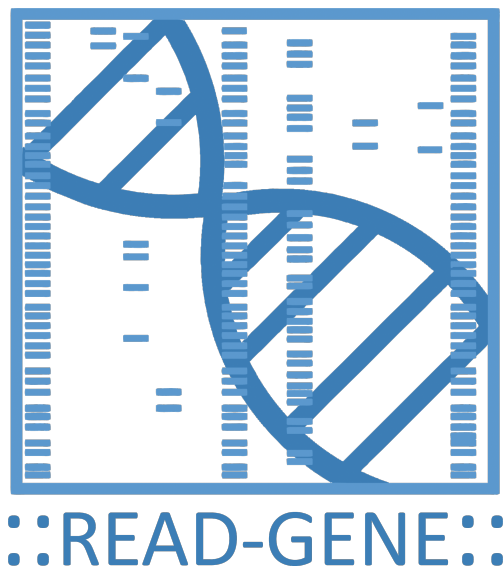




SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY ZA 2016 ROK

GRUPY KAPITAŁOWEJ READ-GENE

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

oraz

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

Szczecin, 24 maja 2017 r.

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 rozpoczęła realizację ważnego projektu dofinansowanego z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju pt. „Test genetyczny wysokiego ryzyka raków w oparciu o ocenę we krwi/surowicy stężeń wybranych metali, tj. Cd, Ni, Cr, Pb, Hg, oraz genów enzymów je metalizujących”. Czas trwania projektu jest przewidziany na 3 lata kalendarzowe.

Spółka jest również w trakcie realizowania projektu badawczego, na który dofinansowanie zostało przyznane w roku kalendarzowym 2014. W ramach programu INNOMED pt. "Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężeń Se, Zn, Fe w organizmie za pomocą suplementów diety".

W analizowanym roku Spółka złożyła do Urzędu Patentowego RP trzy wnioski o uzyskanie ochrony patentowej na wynalazki dotyczące korelacji pomiędzy selenem i metalami ciężkimi a ryzykiem raków.

Ważnym wydarzeniem minionego roku była realizacja projektu zleconego spółce przez Powiat Świdwiński polegającego na zebraniu danych rodowodowo-klinicznych i wykonaniu testów DNA u 1000 osób.

W 2016 roku Spółka kontynuowała realizację dwóch umów z Ministerstwem Zdrowia, w ramach których przyjmowano pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe.

W minionym roku NZOZ Innowacyjna Medycyna – działający w strukturach Spółki – udzielał konsultacji genetycznych oraz prowadził badania diagnostyczne pod kątem wykrycia dziedzicznego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe w wielu placówkach w całej Polsce.

W minionym roku kontynuowano współpracę z amerykańską firmą VeritasGenetics. W drugim kwartale minionego roku został wprowadzony do oferty kolejny test „myBRCA HiRisk”, wykrywania mutacji w genach techniką sekwencjonowania nowej generacji.

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

Z satysfakcją i przyjemnością informujemy, że w roku 2016 przychody ze sprzedaży Read-Gene dynamicznie wzrosły, o ok. 40%.

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

Z wyrazami szacunku,
Jan Lubiński

Prezes Zarządu
READ-GENE SA

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

Jan Lubiński
Prezes Zarządu
READ-GENE SA

Zarząd Spółki READ-GENE SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych za rok 2016, PRODOCEO Katarzyna Kowalczyk z siedzibą w Warszawie (02-757) przy ul. Pory 78, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 3911, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten spełnił warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Jan Lubiński
Prezes Zarządu
READ-GENE SA

SPIS TREŚCI

Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Read-Gene SA	3
Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o.	8
Sprawozdanie finansowe Read-Gene SA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.	11
Opinia niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego Read-Gene SA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.	38
Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Read-Gene SA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.	40
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Read-Gene za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.	49
Opinia niezależnego biegłego rewidenta do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Read-Gene za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.	77
Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Read-Gene za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.	79
Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego	88
Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego	90

**Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki READ-GENE SA
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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: Grzeczka, 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 rozpoczęła realizację ważnego projektu dofinansowanego z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju pt. „Test genetyczny wysokiego ryzyka raków w oparciu o ocenę we krwi/surowicy stężeń wybranych metali, tj. Cd, Ni, Cr, Pb, Hg, oraz genów enzymów je metalizujących”. Czas trwania projektu jest przewidziany na 3 lata kalendarzowe.

Spółka jest również w trakcie realizowania projektu badawczego, na który dofinansowanie zostało przyznane w roku kalendarzowym 2014. W ramach programu INNOMED pt. "Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężeń Se, Zn, Fe w organizmie za pomocą suplementów diety".

W analizowanym roku Spółka złożyła do Urzędu Patentowego RP trzy wnioski o uzyskanie ochrony patentowej na wynalazki dotyczące korelacji pomiędzy selenem i metalami ciężkimi a ryzykiem raków.

Ważnym wydarzeniem minionego roku była realizacja projektu zleconego spółce przez Powiat Świdwiński polegającego na zebraniu danych rodowodowo-klinicznych i wykonaniu testów DNA u 1000 osób.

W 2016 roku Spółka kontynuowała realizację dwóch umów z Ministerstwem Zdrowia, w ramach których przyjmowano pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe.

W minionym roku NZOZ Innowacyjna Medycyna – działający w strukturach Spółki – udzielał konsultacji genetycznych oraz prowadził badania diagnostyczne pod kątem wykrycia dziedzicznego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe w wielu placówkach w całej Polsce.

W minionym roku kontynuowano współpracę z amerykańską firmą VeritasGenetics. W drugim kwartale minionego roku został wprowadzony do oferty kolejny test „myBRCA HiRisk”, wykrywania mutacji w genach techniką sekwencjonowania nowej generacji.

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

Z satysfakcją i przyjemnością informujemy, że w roku 2016 przychody ze sprzedaży Read-Gene dynamicznie wzrosły, o ok. 40%.

5. Aktualna sytuacja finansowa

Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2016 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 2016 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Rok 2015	Rok 2016
Przychody ze sprzedaży	1 598 016	2 891 659
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 856 905	-957 234
Amortyzacja	1 690 180	1 118 094

Read-Gene SA**Sprawozdanie Zarządu z działalności Read-Gene SA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-587 909	-870 163
Łącznie przychody	4 565 099	3 012 534
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-717 390	-1 000 018
Zysk (strata) brutto	-717 390	-1 000 018
Zysk (strata) netto	-677 212	-1 070 332

Tabela nr 2.

Wybrane dane finansowe z bilansu Read-Gene SA na dzień 31.12.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
Aktywa trwałe, w tym:	13 254 159	12 378 428
należności długoterminowe	0	0
Aktywa obrotowe; w tym:	874 984	4 531 156
należności krótkoterminowe	601 019	1 360 827
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	243 554	3 160 567
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania; w tym:	10 666 015	14 505 788
zobowiązania długoterminowe	3 864 013	4 218 752
zobowiązania krótkoterminowe	1 650 863	2 065 877
Kapitał akcyjny	589 501	589 501
Kapitał własny	3 474 128	2 403 796

Analizowany okres Spółka zakończyła stratą netto w wysokości 1 070 332 zł. Wynik ten związany jest zarówno z bieżącą działalnością, jak i z rozliczaniem kosztów dotacji: związanej z budową Centrum Badawczo-Rozwojowego zakończonej w 2011r. (amortyzowanie środków trwałych – aparatury laboratoryjnej oraz budynku Centrum) oraz związanych z prowadzonymi projektami badawczymi dofinansowanymi z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (Innomed i PBS).

Przychody ze sprzedaży wyniosły 2.891.659 zł – głównie ze sprzedaży usług badawczych – wykonywania usług medycznych w programie Ministerstwa Zdrowia, realizacji badań klinicznych, wykonywania testów genetycznych, badań oznaczeń poziomu mikroelementów (głównie selenu) oraz sprzedaży towarów – głównie preparatu SEL-BRCA1®. Tym samym przychody ze sprzedaży wzrosły o 81% w stosunku do roku 2015.

Główne pozycje kosztów dotyczyły zarządzania bieżącą działalnością Spółki, prowadzenia prac badawczych oraz amortyzacji centrum badawczo-rozwojowego i wyposażenia centrum.

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

6. Wynagrodzenia członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

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

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują wynagrodzenia.

Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy

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

7. Planowany rozwój spółki

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

Szczecin, 24 maja 2017 r.

**Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki INNOWACYJNA MEDYCYNĄ
Sp. z o.o. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

Read-Gene SA

Sprawozdanie Zarządu z działalności INNOWACYJNA MEDYCYNĄ Sp. z o.o. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 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 2016 r. wyniosła:

- badania histopatologiczne: 706.086,00 zł,
- biopsje cienkoigłowe: 204.702,00 zł,
- biopsje gruboigłowe: 38.700,00 zł,
- cytologie ginekologiczne: 18.186,00 zł,
- badania immunohistochemiczne: 33.186,00 zł.

Wartość sprzedaży badań molekularnych w analizowanym okresie wyniosła 914.423,30 zł.

W 2016 roku Spółka rozpoczęła realizację dwóch umów z Ministerstwem Zdrowia, w ramach których przyjmowano pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe. Program podzielony jest na dwa moduły:

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

Wartość sprzedaży usług medycznych z tytułu ww. umów w 2016 r. wyniosła 433.520,00 zł

Stan zatrudnienia w spółce Innowacyjna Medycyna na dzień 31.12.2016 r. wynosił 13 osób zatrudnionych na podstawie umowy zlecenia oraz 1 osoba na 1 etacie. Prezes Zarządu nie pobiera wynagrodzenia.

Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2016 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 2016 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Rok 2015	Rok 2016
Przychody ze sprzedaży	569 764	2 355 454
Zysk (strata) ze sprzedaży	338	738 202
Amortyzacja	5 036	3 268
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	338	738 202
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	317	734 866
Zysk (strata) brutto	317	734 866
Zysk (strata) netto	257	576 438

Read-Gene SA**Sprawozdanie Zarządu z działalności INNOWACYJNA MEDYCYNĄ Sp. z o.o. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

Tabela nr 2.

Wybrane dane finansowe z bilansu Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. na dzień 31.12.2016 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
Aktywa trwałe, w tym:	369	94 791
należności długoterminowe	0	0
Aktywa obrotowe; w tym:	269 358	1 000 085
należności krótkoterminowe	209 787	366 054
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	59 571	634 031
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania; w tym:	267 804	516 456
zobowiązania długoterminowe	0	0
zobowiązania krótkoterminowe	267 404	485 258
Kapitał podstawowy	5 000	5 000
Kapitał własny	1 922	578 420

Sprawozdanie finansowe Read-Gene SA
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Read-Gene SA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Read-Gene SA

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

Dla Akcjonariuszy Read-Gene SA

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

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

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

Prof. Jan Lubiński
Prezes Zarządu

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Szczecin, 24 maja 2017 r.

Wprowadzenie

1. Informacje o spółce

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

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

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

Dodatkowo prawo do reprezentacji zgodnie ze statutem spółki mieli:

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe, 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 Vip pharm 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. Drobnny sprzęt (wyposażenie) do kwoty 500 zł ceny jednostkowej zalicza się do kosztów materiałów z chwilą przekazania do użytkowania.

Inwestycje

Inwestycje długoterminowe

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

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

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

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

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

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

Należności

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

Zapasy

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

e) Aktywa pieniężne

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

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

f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

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

g) Kapitał własny

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

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

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

Akcje własne wycenia się w cenie nabycia.

h) Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

i) Zobowiązania

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, 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

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016	Nota	31.12.2016	31.12.2015
AKTYWA			
Aktywa trwałe		12 378 427,50	13 265 158,99
Wartości niematerialne i prawne	1	3 550 785,78	4 340 963,64
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		3 550 785,78	4 340 963,64
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	2	7 810 335,17	7 822 924,27
1. Środki trwałe		7 333 285,09	7 345 873,80
a) grunty		592 594,52	592 594,52
b) budynki, lokale		6 353 646,67	6 479 642,32
c) urządzenia techniczne i maszyny		324 062,22	210 655,28
d) środki transportu		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		62 981,68	62 981,68
2. Środki trwałe w budowie		477 050,08	477 050,47
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe		5 000,00	2 000,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		5 000,00	2 000,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 012 306,55	1 099 271,08
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	327 696,87	398 010,68
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12	684 609,68	701 260,40

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016		31.12.2016	31.12.2015
AKTYWA (cd)			
Aktywa obrotowe		4 531 156,00	874 984,22
Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	3	222,25	20 543,09
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		222,25	20 543,09
5. Zaliczki na dostawy			
Należności krótkoterminowe		1 360 826,71	601 019,25
1. Należności od jednostek powiązanych		41 323,52	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		41 323,52	0,00
do 12 miesięcy		41 323,52	0,00
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		1 319 503,19	601 019,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		706 412,19	565 685,81
do 12 miesięcy		706 412,19	565 685,81
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez.społ i zdr. oraz innych świadczeń		7 225,24	7 011,25
c) inne		605 865,76	28 322,19
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe		3 160 567,34	243 553,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 160 567,34	243 553,55
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
udziały lub akcje		0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 160 567,34	243 553,55
w kasie		48 079,94	18 906,62
na rachunkach		3 109 087,40	221 246,93
udzielone pożyczki		0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		3 400,00	3 400,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
a) Środki pieniężne		0,00	0,00
b) Pozostałe aktywa finansowe		0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		9 539,70	9 868,33
Suma aktywów		16 909 583,50	14 140 143,21

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016		31.12.2016	31.12.2015
PASYWA			
Kapitał własny		2 403 796,23	3 474 128,42
Kapitał podstawowy	5	589 500,50	589 500,50
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wart. ujem)		0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (wart. ujem.)		0,00	0,00
Kapitał zapasowy	6	4 409 275,20	4 409 275,20
Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe		0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 524 647,28	-847 434,90
Zysk (strata) netto		-1 070 332,19	-677 212,38
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart. ujem.)		0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
długoterminowa		0,00	0,00
krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
długoterminowe		0,00	0,00
krótkoterminowe		0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	10	4 218 751,70	3 864 013,12
1. Wobec jednostek powiązanych		3 554 877,22	3 041 982,80
2. Wobec pozostałych jednostek		663 874,48	822 030,32
a) kredyty i pożyczki		262 874,48	421 030,32
b) z tytułu emisji własnych papierów wartościowych - akcji		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) inne		401 000,00	401 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe		2 065 876,72	1 650 862,64
1. Wobec jednostek powiązanych		210,72	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
do 12 miesięcy		0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		210,72	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		2 065 666,00	1 650 862,64
a) kredyty i pożyczki		315 802,00	315 802,00
b) z tytułu emisji własnych papierów wartościowych - akcji		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		458 372,16	410 683,66
do 12 miesięcy		458 372,16	410 683,66
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		232 188,43	104 147,88
h) z tytułu wynagrodzeń		923 839,16	820 229,10

Read-Gene SA**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

i) inne		135 464,25	0,00
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	14	8 221 158,85	5 151 138,87
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		8 221 158,85	5 151 138,87
długoterminowe		8 221 158,85	5 151 138,87
krótkoterminowe			
Suma pasywów		16 909 583,50	14 140 143,05

Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016	31.12.2016	31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 891 658,57	1 598 016,01
- od jednostek powiązanych	44 994,48	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 915 641,08	1 616 370,31
Zmiana stanu produktów	-23 982,51	-18 354,30
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	-3 848 892,63	-4 454 921,40
Amortyzacja	-1 118 093,82	-1 690 180,01
Zużycie materiałów i energii	-334 598,42	-621 112,49
Usługi obce	-832 703,74	-895 495,51
Podatki i opłaty, w tym:	-135 564,14	-49 529,85
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	-1 234 961,31	-1 021 596,49
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-175 488,11	-131 777,13
Pozostałe koszty rodzajowe	-17 483,09	-45 229,92
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-957 234,06	-2 856 905,39
Pozostałe przychody operacyjne	119 157,92	2 967 053,46
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	114 059,93	2 955 453,46
Inne przychody operacyjne	5 097,99	11 600,00
Pozostałe koszty operacyjne	-32 087,26	-698 056,64
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	-20 000,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	-32 087,26	-678 056,64
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-870 163,40	-587 908,57
Przychody finansowe	1 717,75	29,95
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	1 717,75	29,95

Read-Gene SA**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	-131 572,50	-129 511,72
Odsetki, w tym:	-120 341,99	-129 489,58
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	-22,14
Inne	-11 230,51	0,00
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	-1 000 018,15	-717 390,34
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Zysk/(Strata) brutto	-1 000 018,15	-717 390,34
Podatek dochodowy	-70 314,04	40 177,96
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk/(Strata) netto	-1 070 332,19	-677 212,38

Rachunek przepływów pieniężnych**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016****31.12.2016 31.12.2015****Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**

Zysk/(strata) netto	-1 070 332,19	-677 212,38
Korekty razem	883 129,14	-98 441,88
Amortyzacja	1 118 093,82	1 690 180,01
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach	116 274,63	129 489,58
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	87 293,16	0,00
Zmiana stanu zapasów	20 320,84	-1 339,82
Zmiana stanu należności	-759 807,46	-460 381,58
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	415 014,08	368 520,19
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	0,00	-1 824 910,26
Dotacje	-114 059,93	0,00
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	-187 203,05	-775 654,26

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	-314 259,66	-584 544,87
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-314 259,66	-584 544,87
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	-314 259,66	-584 544,87

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	3 615 072,63	2 235 381,50
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	430 992,72	165 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe -dotacje	3 184 079,91	2 070 359,30
Odsetki	0,00	22,20
Wydatki	-196 596,13	-631 628,82
Nabycie {udziałów/akcji} własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	-158 155,84	-152 002,97
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	-38 440,29	-24 332,96
Inne wydatki finansowe	0,00	-455 292,89
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	3 418 476,50	1 603 752,68

Przepływy pieniężne netto, razem	2 917 013,79	243 553,55
---	---------------------	-------------------

Środki pieniężne na początek okresu	243 553,55	225 999,05
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 917 013,79	17 554,50
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
- przepływy pieniężne netto	0,00	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	3 160 567,34	243 553,55
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrachunkowy zakończony 31 grudnia 2016

	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał własny na początek okresu	3 474 128,42	4 151 340,80
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Kapitał własny na początek okresu, po korektach	3 474 128,42	4 151 340,80
Kapitał zakładowy na początek okresu	589 500,50	589 500,50
Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
- z emisji akcji	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
- umorzenia akcji	0,00	0,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	589 500,50	589 500,50
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00
Akcje własne na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	4 409 275,20	4 409 275,20
Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 409 275,20	4 409 275,20

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
- zbycie środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-847 434,90	-63 300,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-847 434,90	-63 300,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	-677 212,38	-784 134,90
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 524 647,28	-847 434,90
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 524 647,28	-847 434,90
Wynik netto	-1 070 332,19	-677 212,38
- zysk netto	0,00	0,00
- strata netto	-1 070 332,19	-677 212,38
- odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	2 403 796,23	3 474 128,42
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 403 796,23	3 474 128,42

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynałazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know - how	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2016	403 003,46	0,00	0,00	49 763,33	0,00	5 096 406,73	0,00	5 549 173,52
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 067,59	0,00	1 067,59
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 067,59	0,00	1 067,59
- korekta błędu podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	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
- odpisy z tytułu trwałej utruty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2016	403 003,46	0,00	0,00	49 763,33	0,00	5 097 474,32	0,00	5 550 241,11
Umorzenie na 01.01.2016	403 003,46	0,00	0,00	49 763,33	0,00	755 443,09	0,00	1 208 209,88
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 245,45	0,00	791 245,45
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 245,45	0,00	791 245,45
- przeniesienie	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

Read-Gene SA**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

Umorzenie na 31.12.2016	<u>403 003,46</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>49 763,33</u>	<u>0,00</u>	<u>1 546 688,54</u>	<u>0,00</u>	<u>1 999 455,33</u>
Wartość netto								
Stan na 01.01.2016	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4 340 963,64</u>	<u>0,00</u>	<u>4 340 963,64</u>
Stan na 31.12.2016	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3 550 785,78</u>	<u>0,00</u>	<u>3 550 785,78</u>

Read-Gen SA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know - how	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2015	399 128,96	0,00	0,00	49 763,33	0,00	5 551 735,82	0,00	6 000 628,11
Zwiększenia:	3 874,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 874,50
- nabycie	3 874,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 874,50
- korekta błędu podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	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	455 329,09	0,00	455 329,09
- 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	455 329,09	0,00	455 329,09
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2015	403 003,46	0,00	0,00	49 763,33	0,00	5 096 406,73	0,00	5 549 173,52
								0,00
Umorzenie na 01.01.2015	399 128,96	0,00	0,00	44 257,46	0,00	74 566,78	0,00	517 953,20
Zwiększenia	3 874,50	0,00	0,00	5 505,87	0,00	680 876,31	0,00	690 256,68
- amortyzacja	3 874,50	0,00	0,00	5 505,87	0,00	680 876,31	0,00	690 256,68
- przeniesienie	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
Umorzenie na 31.12.2015	403 003,46	0,00	0,00	49 763,33	0,00	755 443,09	0,00	1 208 209,88
Wartość netto								0,00
Stan na 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	5 505,87	0,00	5 477 169,04	0,00	5 482 674,91
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 340 963,64	0,00	4 340 963,64

2.Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	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 01.01.2016	592 594,52	7 153 971,25	3 032 660,70	0,00	88 328,19	477 050,08	0,00	11 344 604,74
Zwiększenia:	0,00	52 853,67	258 684,10	0,00	2 721,89	0,00	0,00	314 259,66
- nabycie	0,00	52 853,67	258 684,10	0,00	2 721,89	0,00	0,00	314 259,66
- 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
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2016	592 594,52	7 206 824,92	3 291 344,80	0,00	91 050,08	477 050,08	0,00	11 658 864,40
Umorzenie na 01.01.2016	0,00	674 328,93	2 822 005,42	0,00	25 346,51	0,00	0,00	3 521 680,86
Zwiększenia:	0,00	178 849,32	145 277,16	0,00	2 721,89	0,00	0,00	326 848,37
- amortyzacja	0,00	178 849,32	145 277,16	0,00	2 721,89	0,00	0,00	326 848,37
- przeniesienie	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
Umorzenie na 31.12.2016	0,00	853 178,25	2 967 282,58	0,00	28 068,40	0,00	0,00	3 848 529,23
Wartość netto								
Stan na 01.01.2016	592 594,52	6 479 642,32	210 655,28	0,00	62 981,68	477 050,08	0,00	7 822 923,88
Stan na 31.12.2016	592 594,52	6 353 646,67	324 062,22	0,00	62 981,68	477 050,08	0,00	7 810 335,17

Read-Gen SA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Inne środki trwale zł	Środki trwale w budowie zł	Zaliczki na środki trwale w budowie zł	Razem zł
Wartość brutto na 01.01.2015	592 594,52	7 153 971,25	2 516 990,33	0,00	88 328,19	477 050,08	0,00	10 828 934,37
Zwiększenia:	65 000,00	0,00	515 670,37	0,00	0,00	0,00	0,00	580 670,37
- nabycie	65 000,00	0,00	515 670,37	0,00	0,00	0,00	0,00	580 670,37
- 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:	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
- sprzedaż	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
- 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 trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2015	592 594,52	7 153 971,25	3 032 660,70	0,00	88 328,19	477 050,08	0,00	11 344 604,74
								0,00
Umorzenie na 01.01.2015	0,00	510 383,32	1 992 000,24	0,00	19 373,97	0,00	0,00	2 521 757,53
Zwiększenia:	0,00	163 945,61	830 005,18	0,00	5 972,54	0,00	0,00	999 923,33
- amortyzacja	0,00	163 945,61	830 005,18	0,00	5 972,54	0,00	0,00	999 923,33
- przeniesienie	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
Umorzenie na 31.12.2015	0,00	674 328,93	2 822 005,42	0,00	25 346,51	0,00	0,00	3 521 680,86
Wartość netto								0,00
Stan na 01.01.2015	592 594,52	6 643 587,93	524 990,09	0,00	68 954,22	477 050,08	0,00	8 307 176,84
Stan na 31.12.2015	592 594,52	6 479 642,32	210 655,28	0,00	62 981,68	477 050,08	0,00	7 822 924,27

3. Środki trwale – według tytułów własności

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 592.595 zł.

4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2016 wyniosły 314 259,66 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł. (w roku 2015 wyniosły 0 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł). Nakłady te zostały sfinansowane z dotacji INNOMED/I/16/NCBR/2015 otrzymanej od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju.

5. Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

W 2015r. wpłacono pozostały kapitał podstawowy do INNOWACYJNA MEDYCYNĄ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

6. Zapasy

Na dzień 31 grudnia 2015 Spółka posiadała towary o wartości 20 543,09 zł.

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

7. Odpisy aktualizujące wartość należności

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

8. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2016 r. składał się z 11 790 010 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każda.

Na 31.12.2016 r. akcjonariuszami Spółki byli:

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

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

9. Kapitał zapasowy

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

Na dzień 31 grudnia 2016 nie uległ zmianie i wynosił 4 409 275 zł. Kapitał zapasowy powstał z nadwyżki wartości wyemitowanych akcji nad wartością nominalną.

10. Kapitał z aktualizacji wyceny – zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających

Na dzień 31 grudnia 2015 Spółka nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

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

11. Wynik finansowy netto

Księgowa strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wyniosła 1 070 332,19 zł.

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty roku 2016 przyszłymi zyskami Spółki.

12. Rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2015 Spółka nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

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

13. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Zobowiązania wobec stron powiązanych	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
· powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
· powyżej 3 do 5 lat	3 554 877,22	0,00
· powyżej 5 lat	0,00	3 041 982,80
	0,00	3 041 982,80
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
· powyżej 1 roku do 3 lat	262 874,48	315 802,00
· powyżej 3 do 5 lat	401 000,00	105 228,32
· powyżej 5 lat	0,00	401 000,00
	663 874,48	822 030,32
Razem	663 874,48	3 864 013,12

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

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

14. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2015 Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku własnym.

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

15. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień 31 grudnia 2015 Spółka nie posiadała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

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

16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie prac rozwojowych - PARP	2 783 398,98	1 894 578,75
Środki otrzymane z dotacji z NCBIR rozliczane w czasie	199 444,15	655 977,88
Umowa Vipfarm	5 238 315,72	2 600 582,24
	8 221 158,85	5 151 138,87

17. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Koszty związane z niewypłaconymi umowami menadżerskimi	70 140,66	122 052,82
Rozliczenia międzyokresowe - koszty projektów	684 609,68	701 260,40
Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczki	81 936,42	67 059,78
Razem różnice przejściowe	836 686,76	890 373,00
Aktywo na podatek dochodowy odroczone (według stawki 19%)	158 970,48	169 170,87
Straty podatkowe do rozliczenia		
Rok 2012	302 071,09	421 248,34
Rok 2013	585 961,33	585 961,33
Razem straty podatkowe do odliczenia	888 032,42	1 007 209,67
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%)	168 726,16	191 369,84
Razem aktywo z tytułu podatku odroczonego	327 696,64	360 540,71

18. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem
	zł	zł	zł
Usługi badawcze	2 839 950,08	0,00	2 839 950,08
Sprzedaż towarów	75 691,00	0,00	75 691,00
Razem	2 915 641,08	0,00	2 915 641,08

19. Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski lub straty nadzwyczajne nie wystąpiły w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016.

20. Podatek dochodowy

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2016 Spółka odnotowała stratę podatkową.

21. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2015 Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2016 Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

22. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

23. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

24. Zatrudnienie

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

25. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie należne wyniosło:

	31.12.2015	31.12.2016
Zarząd	54 060	54 060

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

26. Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku obrotowym 2016 nie udzielono osobom wchodzącym w skład organów zarządzających pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze (2015 r.: 0,00 zł.).

W roku obrotowym 2016 nie udzielono osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze (2015 r.: 0,00 zł.).

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

	31.12.2016
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000 zł
Inne usługi poświadczające	0 zł
Usługi doradztwa podatkowego	0 zł



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Nadzorczej Read-Gene SA

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Read-Gene SA (zwanej dalej „Spółką”) z siedzibą w Szczecinie przy ulicy Akacjowej 2, obejmującego:
 - (a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 16 909 583,50 zł;
 - (b) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący stratę netto w kwocie 1 070 332,19 zł;
 - (c) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 070 332,19 zł;
 - (d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący przepływy pieniężne netto w kwocie 2 917 013,79 zł;
 - (e) informację dodatkową obejmującą wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania.

2. Badanie przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej:
 - (a) przepisów rozdziału 7 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, 2255 z późn. zm.);
 - (b) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby, dowodów potwierdzających kwoty i informacje wykazane w sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, a także ogólną ocenę jego prezentacji. Uważamy, że badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia opinii.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. uwzględniają postanowienia Ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Read-Gene SA**Opinia biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

3. Jednostka rozpoznała wartość niematerialną i prawną w wysokości 3 397 836,25 zł oparciu o wycenę zewnętrznego rzeczoznawcy umowy pomiędzy Read-Gene SA oraz Vipfarm SA podpisanej w dniu 27 maja 2011 roku. Spółka na podstawie określonej wartości godziwej umowy na dzień 30 czerwca 2014 wykazała zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych oraz przychody przyszłych okresów. Naszym zdaniem Ustawa o Rachunkowości nie przewiduje rozpoznania aktywa z tytułu wyceny wartości godziwej umów handlowych. Na dzień 31 grudnia 2016 roku wartość netto umowy wynosiła 2 600 582,24 zł.
4. Naszym zdaniem, za wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia, załączone sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:
 - (a) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
 - (b) jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
 - (c) przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2016 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. zgodnie z obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej zasadami rachunkowości określonymi w Ustawie o rachunkowości.

Katarzyna Kowalczyk

Biegły Rewident - Numer ewidencyjny 90050

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Prodoceo Katarzyna Kowalczyk

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3911

24 maja 2017

Read-Gene SA

**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania
sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

- (a) Aktem notarialnym Rep. A nr 4521/2005 sporządzonym w dniu 30 sierpnia 2005 roku zawiązano Spółkę Akcyjną pod firmą „Read-Gene” z siedzibą w Szczecinie. W dniu 27 września 2005 r. Sąd Rejonowy w Szczecinie XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000242181.
- (b) Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano dnia 24 października 2005r. numer NIP 852-24-64-257.
- (c) Dla celów statystycznych jednostka otrzymała numer REGON 320105636.
- (d) Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosił 589 500,50 zł i składał się z 11 790 010 równych, i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każda.
- (e) W badanym okresie przedmiotem działalności była:
- Działalność w zakresie ochrony zdrowia ludzkiego
 - Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych.
- (f) W okresie obrotowym członkiem Zarządu Spółki był - Jan Lubiński – Prezes Zarządu. Dodatkowo prawo do reprezentacji zgodnie ze statutem spółki mieli:
- Karolina Ertmańska – Prokurent
 - Cezary Cybulski - Prokurent
- (g) Na koniec okresu obrotowego członkami Rady Nadzorczej byli:
- Bronisław Ziemianin - Przewodniczący Rady Nadzorczej
 - Tomasz Huzarski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
 - Adam Gliszczyński - Członek Rady Nadzorczej
 - Jacek Gronwald - Członek Rady Nadzorczej
 - Janusz Piróg - Członek Rady Nadzorczej
 - Adam Szuba - Członek Rady Nadzorczej
 - Dariusz Więcaszek - Członek Rady Nadzorczej
- (h) Jednostkami powiązanymi ze Spółką są:
- | | |
|-----------------------------------|----------------|
| • GEN-PAT-MED. Sp z o.o. | Akcjonariusz |
| • Gentest International Limited | Akcjonariusz |
| • Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. | Spółka zależna |

INFORMACJE DOTYCZĄCE PRZEPROWADZONEGO BADANIA

- (a) Prodoceo – Katarzyna Kowalczyk została wybrana na biegłego rewidenta Spółki uchwałą nr 1/V/2017 Rady Nadzorczej z dnia 5 maja 2017 r.
- (b) Prodoceo – Katarzyna Kowalczyk działając jako biegły rewident przeprowadzający badanie jest niezależna od badanej jednostki w rozumieniu art. 66 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.
- (c) Badanie przeprowadzono w okresie od 17 maja 2017 do 24 maja 2017.

CHARAKTERYSTYKA WYNIKÓW I SYTUACJI FINANSOWEJ JEDNOSTKI

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu inflacji.

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego.

Na koniec roku obrotowego aktywa Spółki wyniosły 16 909 584 zł. W ciągu roku suma bilansowa zwiększyła się o 2 769 440 zł.

Zobowiązania długoterminowe zmalały w wyniku spłat transz pożyczki na kwotę 354 739 zł. Nastąpiło zwiększenie należności o kwotę 1 360 827 zł, głównie z tytułu otrzymanych zaliczek od kluczowych odbiorców oraz zobowiązań krótkoterminowych o 415 014 zł w stosunku do roku ubiegłego.

W roku 2016 w wyniku badań i prac rozwojowych, spółka rozpoznała przychody ze sprzedaży w wysokości 2 891 659 zł.

Read-Gene SA**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.****CHARAKTERYSTYKA WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016**

					Struktura (%)	
	Komentarz	31.12.2015	31.12.2016	Zmiana - zł	31.12.2015	31.12.2016
AKTYWA						
A Aktywa trwałe		13 265 159	12 378 428	-886 731	94%	73%
I Wartości niematerialne i prawne	1	4 340 964	3 550 786	-790 178	25%	21%
II Rzeczowe aktywa trwałe		7 822 924	7 810 335	-12 589	55%	46%
IV Inwestycje długoterminowe		2 000	5 000	3 000	0%	0%
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2	1 099 271	1 012 307	-86 965	7%	6%
B Aktywa obrotowe		874 984	4 531 156	3 656 172	6%	27%
I Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		20 543	222	-20 321	0%	0%
II Należności krótkoterminowe		601 019	1 360 827	759 807	10%	8%
III Inwestycje krótkoterminowe		243 554	3 160 567	2 917 014	22%	19%
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		9 868	9 540	-329	0%	0%
Suma aktywów		14 140 143	16 909 584	2 769 440	100%	100%
PASYWA						
A Kapitał własny		3 474 128	2 403 796	-1 070 332	25%	14%
I Kapitał podstawowy		589 501	589 501	0	4%	3%
IV Kapitał zapasowy		4 409 275	4 409 275	0	31%	26%
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	3	-847 435	-1 524 647	-677 212	-6%	-9%
VIII Zysk (strata) netto	4	-677 212	-1 070 332	-393 120	-5%	-6%
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		10 666 015	14 505 787	3 839 773	75%	86%
I Rezerwy na zobowiązania		0	0	0	0%	0%
II Zobowiązania długoterminowe		3 864 013	4 218 752	354 739	27%	25%
III Zobowiązania krótkoterminowe	5	1 650 863	2 065 877	415 014	12%	12%
IV Rozliczenia międzyokresowe	6	5 151 139	8 221 159	3 070 020	36%	49%
Suma pasywów		14 140 143	16 909 584	2 769 440	100%	100%

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

	<i>Komentarz</i>	31.12.2015	31.12.2016	Zmiana - zł	Struktura (%)	
					31.12.2015	31.12.2016
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7	1 598 016	2 891 659	1 293 643	-236%	-270%
Koszty działalności operacyjnej	8	-4 454 921	-3 848 893	606 029	658%	360%
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		-2 856 905	-957 234	1 899 671	422%	89%
Pozostałe przychody operacyjne	9	2 967 053	119 158	-2 847 896	-438%	-11%
Pozostałe koszty operacyjne		-698 057	-32 087	665 969	103%	3%
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		-587 909	-870 163	-282 255	87%	81%
Przychody finansowe		30	1 718	1 688	0%	0%
Koszty finansowe		-129 512	-131 573	-2 061	19%	12%
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej		-717 390	-1 000 018	-282 628	106%	93%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0	0	0		
Zysk/(Strata) brutto		-717 390	-1 000 018	-282 628	106%	93%
Podatek dochodowy		0	0	0	0%	0%
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		40 178	-70 314	-110 492	0%	7%
Zysk/(Strata) netto		-677 212	-1 070 332	-393 120	100%	100%

Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Spółki.

Działalność gospodarczą Spółki, jej wynik finansowy za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresów poprzedzających charakteryzują następujące wskaźniki:

	31.12.2015	31.12.2016
Suma bilansowa	14 140 143	16 909 584
Kapitał własny	3 474 128	2 403 796
Wynik finansowy netto	- 677 212	- 1 070 332
Rentowność majątku		
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{suma aktywów}}$	-5%	-6%
Rentowność kapitału własnego		
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{kapitał własny na początek okresu}}$	-16%	-31%
Płynność – wskaźnik płynności I		
$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	53%	219%
Trwałość struktury finansowania		
$\frac{\text{kapitał własny + rezerwy i zobowiązania}}{\text{suma pasywów}}$	52%	39%
Obciążenie majątku zobowiązaniami [%]		
$\frac{[\text{suma pasywów} - \text{kapitał własny}] \times 100}{\text{suma aktywów}}$	75%	86%

Bilans na dzień 31 grudnia 2016 r.**1. Rzeczowe aktywa trwałe**

Na koniec roku obrotowego aktywa Spółki wyniosły 16 909 584 zł.

W roku 2014 wprowadzono do ksiąg wyceny umowy z Vipfarm SA

Jednostka rozpoznała wartość niematerialną i prawną w wysokości 3 397 836 zł oparciu o wycenę zewnętrznego rzeczoznawcy umowy pomiędzy Read-Gene SA oraz Vipfarm SA podpisanej w dniu 27 maja 2011 roku. Spółka na podstawie określonej wartości godziwej umowy na dzień 30 czerwca 2015 wykazała zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych oraz przychody przyszłych okresów.

Naszym zdaniem Ustawa o Rachunkowości nie przewiduje rozpoznania aktywa z tytułu wyceny wartości godziwej umów handlowych.

2. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe kosztów

Saldo wykazane na 31 grudnia 2016 stanowi rozliczenie kosztów projektu Innomed oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego.

3. Kapitał własny

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%

W badanym roku wielkość oraz struktura kapitału zakładowego nie uległa zmianie.

4. Wynik finansowy netto

Strata netto za badany rok wyniosła 1 070 332 zł. Zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu finansowym Zarząd proponuje Akcjonariuszom pokrycie straty zyskami wygenerowanymi w przyszłych okresach.

5. Zobowiązania krótkoterminowe

Na saldo zobowiązań krótkoterminowych składają się głównie zobowiązania związane z trwającymi projektami, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania podatkowe.

6. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów

Saldo rozliczeń międzyokresowych biernych dotyczy:

- a. otrzymanego dofinansowania w ramach działania 4.5.2 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka na budowę centrum badawczo-rozwojowego. Inwestycja jest dofinansowana w 60%. Kwota wsparcia wyniosła 4.650.000 zł. Umowa o dofinansowanie inwestycji została podpisana 16 grudnia 2009 r. Odpisy otrzymanego dofinansowania księgowane są jako pozostałe przychody operacyjne równomiernie do amortyzacji dofinansowanych aktywów trwałych.
- b. wartość wyceny umowy z Pomorską Akademią Medyczną oraz wartość wyceny umowy z Vipfarm SA
- c. otrzymanego dofinansowania w ramach działania INNOMED/I/16/NCBR/2015

W listopadzie 2014 roku, Spółka podpisała umowę nr INNOMED/I/16/NCBR/2015 z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju o wykonanie i finansowanie projektu realizowanego w ramach programu INNOMED pt. "Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężeń Se, Zn, Fe w organizmie za pomocą suplementów diety". Wartość projektu wynosi 15.736.114,50 PLN, w tym wartość dofinansowania dla Read-Gene SA: 6.690.143,44 PLN. Współwykonawcą - konsorcjantem projektu jest Zachodniopomorski Uniwersytet Technologiczny w Szczecinie. Za termin rozpoczęcia realizacji projektu przyjęto 1 października 2015 r., a zakończenia – 30 września 2019 r.

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy do 31 grudnia 2016 r.

7. Przychody ze sprzedaży

Za rok 2016 Spółka odnotowała przychód z działalności operacyjnej w wysokości 2 891 659 zł. Pomimo istotnego wzrostu sprzedaży, jej wysokość jest niewystarczająca na pokrycie bieżących kosztów jednostki.

8. Koszty działalności operacyjnej

Główną pozycję kosztów stanowią usługi obce oraz wynagrodzenia związane z administracją i zarządzaniem podmiotem.

9. Pozostałe przychody operacyjne

Główną pozycją pozostałych przychodów operacyjnych są otrzymane dotacje na pokrycie kosztów bieżących badań naukowych oraz ta część dotacji inwestycyjnej, która odpowiada 60% amortyzacji środków trwałych finansowanych ze środków otrzymanych w ramach programu 4.5.2 Innowacyjna Gospodarka oraz INNOMED/I/16/NCBR/2015.

STWIERDZENIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- (a) Zarząd Spółki przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- (b) Zakres badania nie był ograniczony.
- (c) Spółka posiadała aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości były dostosowane do jej potrzeb i zapewniały wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, przy zachowaniu zasady ostrożności.
- (d) Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego roku obrotowego został, we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu.
- (e) Dokonał się oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:
 - prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
 - rzetelność, bezbłędność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
 - stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
 - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,

Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej i bez zastrzeżeń opinii o prawidłowości i rzetelności tego sprawozdania.

Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.

- (f) Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez Ustawę o rachunkowości.
- (g) Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia zagadnienia wymagane przez Ustawę o rachunkowości. Informacje finansowe w nim zawarte są zgodne z informacjami przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym.
- (h) Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona oraz rozliczona zgodnie z Ustawą o rachunkowości, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych roku badanego.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. zostało zatwierdzone oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Szczecinie.

INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Read-Gene SA (zwanej dalej „Spółką”) z siedzibą w Szczecinie przy ulicy Akacyjowej 2, obejmującego:

- (a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 16 909 583,50 zł;
- (b) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący stratę netto w kwocie 1 070 332,19 zł;
- (c) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 070 332,19 zł;
- (d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący przepływy pieniężne netto w kwocie 2 917 013,79 zł;
- (e) informację dodatkową obejmującą wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jednostka rozpoznała wartość niematerialną i prawną w wysokości 3 397 836,25 zł oparciu o wycenę zewnętrznego rzeczoznawcy umowy pomiędzy Read-Gene SA oraz Vipfarm SA podpisanej w dniu 27 maja 2011 roku. Spółka na podstawie określonej wartości godziwej umowy na dzień 30 czerwca 2014 wykazała zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych oraz przychody przyszłych okresów. Naszym zdaniem Ustawa o Rachunkowości nie przewiduje rozpoznania aktywa z tytułu wyceny wartości godziwej umów handlowych. Na dzień 31 grudnia 2016 roku wartość netto umowy wynosiła 2 600 582,24 zł.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, dnia 24 maja 2017. Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Rady Nadzorczej Read-Gene SA z dnia 24 maja 2017 dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

Katarzyna Kowalczyk

Biegły Rewident - Numer ewidencyjny 90050

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Prodoceo Katarzyna Kowalczyk

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3911

Szczecin, 24 maja 2017 r.

Read-Gene SA

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPY KAPITAŁOWEJ READ- GENE

ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 R.

Read-Gene SA**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

Grupa kapitałowa Read-Gene

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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 niezmniejszonym 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, 24 maja 2017 r.

WPROWADZENIE

1. Informacje o spółkach

Podmiot dominujący Read-Gene SA powstała w 2005 r. Siedziba Spółki mieści się w Szczecinie przy ulicy Akacyjowej 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 Akacyjowej 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 trwałe, 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 Vip pharm 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. Drobnny 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 nieznanych osób, 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 31.12.2016		Nota	Skonsolidowane 31.12.2016	Skonsolidowane 31.12.2015
AKTYWA				
A	Aktywa trwałe		12 468 218,71	13 263 527,99
I	Wartości niematerialne i prawne	1	3 550 785,78	4 340 963,64
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
	2. Wartość firmy		0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne		3 550 785,78	4 340 963,64
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2	7 903 752,67	7 822 924,27
	1. Środki trwałe		7 426 702,59	7 345 873,80
	a) grunty		592 594,52	592 594,52
	b) budynki, lokale		6 353 646,67	6 479 642,32
	c) urządzenia techniczne i maszyny		417 479,72	210 655,28
	d) środki transportu		0,00	0,00
	e) inne środki trwałe		62 981,68	62 981,68
	2. Środki trwałe w budowie		477 050,08	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		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	5	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
	udziały lub akcje		0,00	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	udziały lub akcje		0,00	0,00
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	udzielone pożyczki		0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 013 680,26	1 099 640,08
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	327 696,87	398 010,68
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10	685 983,39	701 629,40

Read-Gene SA**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.****BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016****AKTYWA (cd)**

B	Aktywa obrotowe	5 489 266,71	1 144 123,14
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	222,25	20 543,09
	1. Materiały	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00
	4. Towary	222,25	20 543,09
	5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 684 906,15	811 509,75
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek	1 684 906,15	811 509,75
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 038 378,04	774 009,31
	do 12 miesięcy	1 038 378,04	774 009,31
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez.społ i zdr. oraz innych świadczeń	40 172,87	9 178,25
	c) inne	606 355,24	28 322,19
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 794 598,61	302 201,97
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 794 598,61	302 201,97
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 794 598,61	302 201,97
	w kasie	48 079,94	18 906,62
	na rachunkach	3 743 118,67	279 895,35
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 400,00	3 400,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	a) Środki pieniężne	0,00	0,00
	b) Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 539,70	9 868,33
	Suma aktywów	17 957 485,42	14 407 651,13

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016		Skonsolidowane	Skonsolidowane
PASYWA		31.12.2016	31.12.2015
A	Kapitał własny	2 977 216,29	3 474 445,43
I	Kapitał podstawowy	589 500,50	589 500,50
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wart. ujem)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wart. ujem.)	0,00	0,00
IV	Kapitał zapasowy	4 409 275,20	4 409 275,20
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 527 665,01	-847 434,90
VIII	Zysk (strata) netto	-493 894,40	-676 895,37
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart. ujem.)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 980 269,13	10 933 205,54
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
	długoterminowa	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	4 218 751,70	3 864 013,12
	1. Wobec jednostek powiązanych	3 554 877,22	3 041 982,80
	2. Wobec pozostałych jednostek	663 874,48	822 030,32
	a) kredyty i pożyczki	262 874,48	421 030,32
	b) z tytułu emisji wł. pap. wartościowych - akcji	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	401 000,00	401 000,00

Read-Gene SA**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016		Skonsolidowane	Skonsolidowane
PASYWA (cd)		31.12.2016	31.12.2015
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 540 358,58	1 918 053,55
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 540 358,58	1 918 053,55
a)	kredyty i pożyczki	315 802,00	315 802,00
b)	z tytułu emisji wł. pap. wartościowych - akcji	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	849 509,46	664 751,75
	do 12 miesięcy	849 509,46	664 751,75
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	308 138,24	115 626,53
h)	z tytułu wynagrodzeń	931 044,63	821 873,27
i)	inne	135 864,25	0,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 221 158,85	5 151 138,87
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 221 158,85	5 151 138,87
	Długoterminowe	8 221 158,85	5 151 138,87
	Krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma pasywów	17 957 485,42	14 407 650,97

Read-Gene SA**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016	31.12.2016	31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 202 117,71	2 167 780,01
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 226 100,22	2 186 134,31
Zmiana stanu produktów	-23 982,51	-18 354,30
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	-5 421 149,30	-5 024 347,69
Amortyzacja	-1 121 361,52	-1 695 215,72
Zużycie materiałów i energii	-610 526,64	-662 340,28
Usługi obce	-1 928 678,18	-1 345 250,38
Podatki i opłaty, w tym:	-179 840,48	-52 199,62
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	-1 368 850,83	-1 080 421,31
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-192 241,27	-141 289,66
Pozostałe koszty rodzajowe	-19 650,38	-47 630,72
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-219 031,59	-2 856 567,68
Pozostałe przychody operacyjne	119 157,92	2 967 053,46
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	114 059,93	2 955 453,46
Inne przychody operacyjne	5 097,99	11 600,00
Pozostałe koszty operacyjne	-32 087,26	-698 056,64
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	-20 000,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	-32 087,26	-678 056,64
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-131 960,93	-587 570,86

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO 31 GRUDNIA 2016 (cd)	31.12.2016	31.12.2015
Przychody finansowe	1 717,75	29,95
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	1 717,75	29,95
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	-134 909,18	-129 532,42
Odsetki, w tym:	-123 448,27	-129 494,88
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	-37,54
Inne	-11 460,91	0,00
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	-265 152,36	-717 073,33
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Zysk/(Strata) brutto	-265 152,36	-717 073,33
Podatek dochodowy	-228 742,04	40 177,96
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk/(Strata) netto	-493 894,40	-676 895,37

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW
PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO
31 GRUDNIA 2016

31.12.2016

31.12.2015

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Zysk/(strata) netto	-493 894,40	-676 895,37
Korekty razem	975 491,70	-37 069,46
Amortyzacja	1 121 361,52	1 695 215,72
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach	134 909,18	129 494,88
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	87 293,16	0,00
Zmiana stanu zapasów	20 320,84	-1 339,82
Zmiana stanu należności	-873 396,40	-670 872,08
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	599 063,33	635 711,10
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-1 825 279,26
Dotacje	-114 059,93	0,00
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	481 597,30	-713 964,83

0,00

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

		0,00
Wpływy	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	-407 677,16	-587 585,88
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-407 677,16	## -587 585,88
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	-407 677,16	-587 585,88

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW
PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO
31 GRUDNIA 2016**

31.12.2016

31.12.2015

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Wpływy	3 615 072,63	2 235 381,50
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	430 992,72	165 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe -dotacje	3 184 079,91	2 070 359,30
Odsetki	0,00	22,20
Wydatki	-196 596,13	-631 628,82
Nabycie {udziałów/akcji} własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	-158 155,84	-152 002,97
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	-38 440,29	-24 332,96
Inne wydatki finansowe	0,00	-455 292,89
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	3 418 476,50	1 603 752,68

Przepływy pieniężne netto, razem	3 492 396,64	302 201,97
Środki pieniężne na początek okresu	302 201,97	3 794 598,61
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	3 492 396,64	-3 492 396,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
- przepływy pieniężne netto	0,00	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	3 794 598,61	302 201,97
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016

	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał własny na początek okresu	3 474 445,43	4 441 581,58
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Kapitał własny na początek okresu, po korektach	3 474 445,43	4 441 581,58
Kapitał zakładowy na początek okresu	589 500,50	589 500,50
Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
- z emisji akcji	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
- umorzenia akcji	0,00	0,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	589 500,50	589 500,50
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00
Akcje własne na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	4 409 275,20	4 409 275,20
Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 409 275,20	4 409 275,20

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
- zbycie środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-63 300,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	-784 134,90
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-847 434,90
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-847 434,90	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-847 434,90	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	-680 230,11	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 527 665,01	0,00
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 527 665,01	-847 434,90
Wynik netto	-493 894,40	-676 895,37
- zysk netto	0,00	0,00
- strata netto	-493 894,40	-676 895,37
- odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	2 977 216,29	3 474 445,43
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 977 216,29	3 474 445,43

Read-Gene SA**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.****Dodatkowe informacje i objaśnienia****1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego**

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know - how	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2016	403 003,46	0,00	0,00	49 763,33	0,00	5 096 406,73	0,00	5 549 173,52
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 654,29	0,00	2 654,29
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 654,29	0,00	2 654,29
- korekta błędu podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	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
- odpisy z tytułu trwałej utruty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2016	403 003,46	0,00	0,00	49 763,33	0,00	5 099 061,02	0,00	5 551 827,81
Umorzenie na 01.01.2016	403 003,46	0,00	0,00	49 763,33	0,00	755 443,09	0,00	1 208 209,88
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792 832,15	0,00	792 832,15
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792 832,15	0,00	792 832,15
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Read-Gene SA

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

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 31.12.2016	403 003,46	0,00	0,00	49 763,33	0,00	1 548 275,24	0,00	2 001 042,03
Wartość netto								
Stan na 01.01.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 548 131,49	0,00	3 548 131,49
Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550 785,78	0,00	3 550 785,78

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know - how	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2015	403 003,46	0,00	0,00	49 763,33	0,00	5 099 061,02	0,00	5 551 827,81
Zwiększenia:	3 874,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 874,50
- nabycie	3 874,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 874,50
- korekta błędu podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	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	455 329,09	0,00	455 329,09
- 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	455 329,09	0,00	455 329,09
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2015	406 877,96	0,00	0,00	49 763,33	0,00	4 643 731,93	0,00	5 100 373,22

Read-Gene SA**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

								0,00
Umorzenie na 01.01.2015	403 003,46	0,00	0,00	49 763,33	0,00	1 548 275,24	0,00	2 001 042,03
Zwiększenia	3 874,50	0,00	0,00	5 505,87	0,00	680 876,31	0,00	690 256,68
- amortyzacja	3 874,50	0,00	0,00	5 505,87	0,00	680 876,31	0,00	690 256,68
- przeniesienie	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
Umorzenie na 31.12.2015	406 877,96	0,00	0,00	55 269,20	0,00	2 229 151,55	0,00	2 691 298,71
Wartość netto								0,00
Stan na 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550 785,78	0,00	3 550 785,78
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	-5 505,87	0,00	2 414 580,38	0,00	2 409 074,51

Read-Gene SA

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

2.Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	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 01.01.2016	592 594,52	7 153 971,25	3 032 660,70	0,00	88 328,19	477 050,08	0,00	11 344 604,74
Zwiększenia:	0,00	52 853,67	358 818,31	0,00	2 721,89	0,00	0,00	414 393,87
- nabycie	0,00	52 853,67	358 818,31	0,00	2 721,89	0,00	0,00	414 393,87
- 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 trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2016	592 594,52	7 206 824,92	3 391 479,01	0,00	91 050,08	477 050,08	0,00	11 758 998,61
Umorzenie na 01.01.2016	0,00	674 328,93	2 822 005,42	0,00	25 346,51	0,00	0,00	3 521 680,86
Zwiększenia:	0,00	178 849,32	151 993,87	0,00	2 721,89	0,00	0,00	333 565,08
- amortyzacja	0,00	178 849,32	151 993,87	0,00	2 721,89	0,00	0,00	333 565,08
- przeniesienie	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
Umorzenie na 31.12.2016	0,00	853 178,25	2 973 999,30	0,00	28 068,40	0,00	0,00	3 855 245,94
Wartość netto								
Stan na 01.01.2016	592 594,52	6 479 642,32	210 655,28	0,00	62 981,68	477 050,08	0,00	7 822 923,88
Stan na 31.12.2016	592 594,52	6 353 646,67	417 479,71	0,00	62 981,68	477 050,08	0,00	7 903 752,67

Read-Gene SA
Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

	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 01.01.2015	592 594,52	7 206 824,92	3 391 479,01	0,00	91 050,08	477 050,08	0,00	11 758 998,61
Zwiększenia:	65 000,00	0,00	515 670,37	0,00	0,00	0,00	0,00	580 670,37
- nabycie	65 000,00	0,00	515 670,37	0,00	0,00	0,00	0,00	580 670,37
- 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:	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
- sprzedaż	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
- 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 trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2015	592 594,52	7 206 824,92	3 907 149,38	0,00	91 050,08	477 050,08	0,00	12 274 668,98
								0,00
Umorzenie na 01.01.2015	0,00	853 178,25	2 973 999,30	0,00	28 068,40	0,00	0,00	3 855 245,94
Zwiększenia:	0,00	163 945,61	830 005,18	0,00	5 972,54	0,00	0,00	999 923,33
- amortyzacja	0,00	163 945,61	830 005,18	0,00	5 972,54	0,00	0,00	999 923,33
- przeniesienie	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
Umorzenie na 31.12.2015	0,00	1 017 123,86	3 804 004,48	0,00	34 040,94	0,00	0,00	4 855 169,28
Wartość netto								0,00

Read-Gene SA**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**

Stan na 01.01.2015	<u>592 594,52</u>	<u>6 353 646,67</u>	<u>417 479,71</u>	<u>0,00</u>	<u>62 981,68</u>	<u>477 050,08</u>	<u>0,00</u>	<u>7 903 752,66</u>
Stan na 31.12.2015	<u><u>592 594,52</u></u>	<u><u>6 189 701,06</u></u>	<u><u>103 144,90</u></u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>57 009,14</u></u>	<u><u>477 050,08</u></u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>7 419 500,09</u></u>

3. Skonsolidowane środki trwałe – według tytułów własności

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 592.595 zł.

4. Skonsolidowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2016 wyniosły 314 259,66 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł. (w roku 2015 wyniosły 0 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł). Nakłady te zostały sfinansowane z dotacji INNOMED/I/16/NCBR/2015 otrzymanej od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju.

5. Skonsolidowane inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

W 2015r. wpłacono pozostały kapitał podstawowy do INNOWACYJNA MEDYCYNĄ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

6. Skonsolidowane zapasy

Na dzień 31 grudnia 2015 Grupa Kapitałowa posiadała towary o wartości 20 543,09 zł.

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

7. Skonsolidowane odpisy aktualizujące wartość należności

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

8. Skonsolidowany kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2016 r. składał się z 11 790 010 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każda.

Na 31.12.2016 r. akcjonariuszami Spółki byli:

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

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

9. Skonsolidowane kapitał zapasowy

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

Na dzień 31 grudnia 2016 nie uległ zmianie i wynosił 4 409 275 zł. Kapitał zapasowy powstał z nadwyżki wartości wyemitowanych akcji nad wartością nominalną.

10. Skonsolidowany kapitał z aktualizacji wyceny – zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających

Na dzień 31 grudnia 2015 Spółka nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

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

11. Skonsolidowany wynik finansowy netto

Księgowa strata netto Grupy Kapitałowej za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wyniosła 493 894 zł. Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty roku 2016 przyszłymi zyskami Spółki.

12. Skonsolidowane rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2015 Grupa Kapitałowa nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

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

13. Skonsolidowane zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Zobowiązania wobec stron powiązanych	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
· powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
· powyżej 3 do 5 lat	3 554 877,22	0,00
· powyżej 5 lat	0,00	3 041 982,80
	0,00	3 041 982,80
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
· powyżej 1 roku do 3 lat	262 874,48	582 992,91
· powyżej 3 do 5 lat	401 000,00	255 468,32
· powyżej 5 lat	0,00	401 000,00
	663 874,48	1 239 461,23
Razem	663 874,48	4 281 444,03

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

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

14. Wykaz skonsolidowanych zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2015 Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku własnym.

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

15. Skonsolidowane bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień 31 grudnia 2015 Grupa Kapitałowa nie posiadała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

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

16. Skonsolidowane rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie prac rozwojowych - PARP	2 783 398,98	1 894 578,75
Środki otrzymane z dotacji z NCBIR rozliczane w czasie	199 444,15	655 977,88
Umowa Vipfarm	5 238 315,72	2 600 582,24
	8 221 158,85	5 151 138,87

17. Skonsolidowane aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2016	31.12.2015
	zł	zł
Koszty związane z niewypłaconymi umowami menadżerskimi	70 140,66	122 052,82
Rozliczenia międzyokresowe - koszty projektów	684 609,68	701 260,40
Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczki	81 936,42	67 059,78
Razem różnice przejściowe	836 686,76	890 373,00
Aktywo na podatek dochodowy odroczone (według stawki 19%)	158 970,48	169 170,87
Straty podatkowe do rozliczenia		
Rok 2012	302 071,09	421 248,34
Rok 2013	585 961,33	585 961,33
Razem straty podatkowe do odliczenia	888 032,42	1 007 209,67

Read-Gene SA**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.**Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego
(według stawki 19%)168 726,16191 369,84

Razem aktywo z tytułu podatku odroczonego

327 696,64360 540,71**18. Struktura rzeczowa i terytorialna skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży eksportowej	Razem
	zł	zł	zł
Usługi badawcze	5 126 427	0,00	5 126 427
Sprzedaż towarów	75 691	0,00	75 691
Razem	5 202 118	0,00	5 202 118

19. Skonsolidowane zyski i straty nadzwyczajne

Zyski lub straty nadzwyczajne nie wystąpiły w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016.

20. Skonsolidowany podatek dochodowy

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2016 Grupa Kapitałowa odnotowała stratę podatkową.

21. Skonsolidowane zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2015 Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań warunkowych.

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

22. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

23. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

24. Zatrudnienie

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

Zarząd Spółki	1	Kontrakt menedżerski	12 miesięcy
Prowadzenie biura	2	Umowa o pracę	12 miesięcy
Administracja medyczna	16	Umowa o pracę	12 miesięcy
Pracownicy	3	Umowa o pracę	12 miesięcy

laboratoryjni			
Naukowcy	10	Umowa o pracę	12 miesięcy
Księgowość	2	Umowa o pracę	12 miesięcy

25. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie należne wyniosło:

	31.12.2015	31.12.2016
Zarząd	54 060	54 060

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

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

26. Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku obrotowym 2016 nie udzielono osobom wchodzącym w skład organów zarządzających pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze (2015 r.: 0,00 zł.).

W roku obrotowym 2016 nie udzielono osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze (2015 r.: 0,00 zł.).

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

	31.12.2016
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 000 zł
Inne usługi poświadczające	0 zł
Usługi doradztwa podatkowego	0 zł



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Nadzorczej Grupy Kapitałowej Read-Gene SA

- 8 Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Read-Gene SA (zwanej dalej „Grupą Kapitałową”), obejmującego:
- (a) Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 17 957 485,42 zł;
 - (b) Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący stratę netto w kwocie 493 894,40 zł;
 - (c) Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 493 894,40 zł;
 - (d) Skonsolidowane rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący przepływy pieniężne netto w kwocie 3 794 598,61 zł;
 - (e) Skonsolidowaną informację dodatkową obejmującą wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd grupy kapitałowej. Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania.

- 9 Badanie przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej:
- (c) przepisów rozdziału 7 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2016 r. poz. 1047, 2255 z późn. zm.);
 - (d) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby, dowodów potwierdzających kwoty i informacje wykazane w sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, a także ogólną ocenę jego prezentacji. Uważamy, że badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia opinii.

Grupa Kapitałowa Read-Gene SA
Opinia biegłego rewidenta do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. uwzględniają postanowienia Ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

- 10 Grupa kapitałowa rozpoznała wartość niematerialną i prawną w wysokości 3 397 836,25 zł oparciu o wycenę zewnętrznego rzeczoznawcy umowy pomiędzy Read-Gene SA oraz Vipfarm SA podpisanej w dniu 27 maja 2011 roku. Grupa kapitałowa na podstawie określonej wartości godziwej umowy na dzień 30 czerwca 2014 wykazała zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych oraz przychody przyszłych okresów. Naszym zdaniem Ustawa o Rachunkowości nie przewiduje rozpoznania aktywa z tytułu wyceny wartości godziwej umów handlowych. Na dzień 31 grudnia 2016 roku wartość netto umowy wynosiła 2 600 582,24 zł.
- 11 Naszym zdaniem, za wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:
 - (a) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
 - (b) jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Grupę kapitałową przepisami prawa;
 - (c) przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2016 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. zgodnie z obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej zasadami rachunkowości określonymi w Ustawie o rachunkowości.

Katarzyna Kowalczyk

Biegły Rewident - Numer ewidencyjny 90050

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Prodoceo Katarzyna Kowalczyk

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3911

24 maja 2017

Grupa Kapitałowa Read-Gene
Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania
sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Grupa Kapitałowa Read-Gene

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Read Gene SA

Aktem notarialnym Rep. A nr 4521/2005 sporządzonym w dniu 30 sierpnia 2005 roku zawiązano Spółkę Akcyjną pod firmą „Read-Gene” z siedzibą w Szczecinie.

W dniu 27 września 2005 r. Sąd Rejonowy w Szczecinie XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000242181.

Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano dnia 24 października 2005r. numer NIP 852-24-64-257.

Dla celów statystycznych jednostka otrzymała numer REGON 320105636.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosił 589 500,50 zł i składał się z 11 790 010 równych, i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każda.

W badanym okresie przedmiotem działalności była:

- Działalność w zakresie ochrony zdrowia ludzkiego
- Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych.

W okresie obrotowym członkiem Zarządu Spółki był - Jan Lubiński – Prezes Zarządu.

Dodatkowo prawo do reprezentacji zgodnie ze statutem spółki mieli:

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

Na koniec okresu obrotowego członkami Rady Nadzorczej byli:

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

Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o

Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. 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 Spółki Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. 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),

Grupa Kapitałowa Read-Gene

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. 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.

Pozostałymi jednostkami powiązanymi z Grupą kapitałową są:

GEN-PAT-MED. Sp z o.o.	Akcjonariusz
Gentest International Limited	Akcjonariusz

INFORMACJE DOTYCZĄCE PRZEPROWADZONEGO BADANIA

- a). Prodoceo –Katarzyna Kowalczyk została wybrana na biegłego rewidenta Spółki uchwałą nr 1/V/2017 Rady Nadzorczej z dnia 5 maja 2017 r.
- b). Prodoceo – Katarzyna Kowalczyk działając jako biegły rewident przeprowadzający badanie jest niezależna od badanej jednostki w rozumieniu art. 66 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.
- c). Badanie przeprowadzono w okresie od 17 maja 2017 do 24 maja 2017.

CHARAKTERYSTYKA WYNIKÓW I SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego.

Na koniec roku obrotowego aktywa grupy kapitałowej wyniosły 17 957 485 zł. W ciągu roku suma bilansowa zwiększyła się o 3 549 834 zł.

Zobowiązania długoterminowe wzrosły o kwotę 204 499 zł. Nastąpiło zwiększenie należności o kwotę 873 396 zł, głównie z tytułu należności od dwóch kluczowych odbiorców oraz zobowiązań krótkoterminowych o 772 545 zł w stosunku do roku ubiegłego.

W roku 2016 w wyniku badań i prac rozwojowych, grupa kapitałowa rozpoznała przychody ze sprzedaży w wysokości 5 202 118 zł.

Grupa Kapitałowa Read-Gene

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

CHARAKTERYSTYKA WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016

					Struktura (%)	
	Komentarz	31.12.2016	31.12.2015	Zmiana - zł	31.12.2016	31.12.2015
AKTYWA						
A Aktywa trwałe		12 468 219	13 263 528	-795 309	69%	92%
I Wartości niematerialne i prawne	1	3 550 786	4 340 964	-790 178	20%	30%
II Rzeczowe aktywa trwałe		7 903 753	7 822 924	80 828	44%	54%
IV Inwestycje długoterminowe		0	0	0	0%	0%
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2	1 013 680	1 099 640	-85 960	6%	8%
B Aktywa obrotowe		5 489 267	1 144 123	4 345 144	31%	8%
I Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		222	20 543	-20 321	0%	0%
II Należności krótkoterminowe		1 684 906	811 510	873 396	9%	6%
III Inwestycje krótkoterminowe		3 794 599	302 202	3 492 397	21%	2%
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		9 540	9 868	-329	0%	0%
Suma aktywów		17 957 485	14 407 651	3 549 834	100%	100%
PASywa						
A Kapitał własny		2 977 216	3 474 445	-497 229	17%	24%
I Kapitał podstawowy		589 501	589 501	0	3%	4%
IV Kapitał zapasowy		4 409 275	4 409 275	0	25%	31%
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	3	-1 527 665	-847 435	-680 230	-9%	-6%
VIII Zysk (strata) netto	4	-493 894	-676 895	183 001	-3%	-5%
						0%
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		14 980 269	10 933 206	4 047 064	83%	76%
I Rezerwy na zobowiązania		0	0	0	0%	0%
II Zobowiązania długoterminowe		4 218 752	4 014 253	204 499	23%	28%
III Zobowiązania krótkoterminowe	5	2 540 359	1 767 814	772 545	14%	12%
IV Rozliczenia międzyokresowe	6	8 221 159	5 151 139	3 070 020	46%	36%
Suma pasywów		17 957 485	14 407 651	3 549 834	100%	100%

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

	Komentarz	31.12.2016	31.12.2015	Zmiana - zł	Struktura (%)	
					31.12.2016	31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7	5 202 118	2 167 780	3 034 338	-1053%	-320%
Koszty działalności operacyjnej	8	-5 421 149	-5 024 348	-396 802	1098%	742%
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		-219 032	-2 856 568	2 637 536	44%	422%
Pozostałe przychody operacyjne	9	119 158	2 967 053	-2 847 896	-24%	-438%
Pozostałe koszty operacyjne		-32 087	-698 057	665 969	6%	103%
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		-131 961	-587 571	455 610	27%	87%
Przychody finansowe		1 718	30	1 688	0%	0%
Koszty finansowe		-134 909	-129 532	-5 377	27%	19%
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej		-265 152	-717 073	451 921	54%	106%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0	0	0	0%	0%
Zysk/(Strata) brutto		-265 152	-717 073	451 921	54%	106%
Podatek dochodowy		0	0	0	0%	0%
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-228 742	40 178	-268 920	46%	-6%
Zysk/(Strata) netto		-493 894	-676 895	183 001	100%	100%

Grupa Kapitałowa Read-Gene**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.**

Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

Działalność gospodarczą Grupy Kapitałowej, jej wynik finansowy za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresów poprzedzających charakteryzują następujące wskaźniki:

	31.12.2016	31.12.2015
Suma bilansowa	17 957 485	14 407 651
Kapitał własny	2 977 216	3 474 445
Wynik finansowy netto	- 493 894	- 676 895
Rentowność majątku		
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{suma aktywów}}$	-3%	-5%
Rentowność kapitału własnego		
$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{kapitał własny na początek okresu}}$	-14%	-16%
Płynność – wskaźnik płynności I		
$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	216%	65%
Trwałość struktury finansowania		
$\frac{\text{kapitał własny + rezerwy i zobowiązania długoterminowe}}{\text{suma pasywów}}$	40%	52%
Obciążenie majątku zobowiązaniami [%]		
$\frac{[\text{suma pasywów} - \text{kapitał własny}] \times 100}{\text{suma aktywów}}$	83%	76%

Bilans na dzień 31 grudnia 2016 r.

1. Rzeczowe aktywa trwale

Na koniec roku obrotowego aktywa Grupy Kapitałowej wyniosły 17 957 485 zł.

W roku 2014 wprowadzono do ksiąg wyceny umowy z Viparm SA. Jednostka rozpoznała wartość niematerialną i prawną w wysokości 3 397 836 zł oparciu o wycenę zewnętrznego rzeczoznawcy umowy pomiędzy Read-Gene SA oraz Viparm SA podpisanej w dniu 27 maja 2011 roku. Grupa kapitałowa na podstawie określonej wartości godziwej umowy na dzień 30 czerwca 2015 wykazała zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych oraz przychody przyszłych okresów.

Naszym zdaniem Ustawa o Rachunkowości nie przewiduje rozpoznania aktywa z tytułu wyceny wartości godziwej umów handlowych.

2. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe kosztów

W roku 2016 saldo wykazane na 31 grudnia 2016 stanowi głównie rozliczenie kosztów projektu Innomed. Oraz aktywo z tytułu podatku odroczonego.

3. Wynik finansowy netto

Strata netto za badany rok wyniosła 493 894 zł. Zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu finansowym Zarząd proponuje Akcjonariuszom pokrycie straty zyskami wygenerowanymi w przyszłych okresach.

4. Zobowiązania krótkoterminowe

Na saldo zobowiązań krótkoterminowych składają się głównie zobowiązania związane z trwającymi projektami, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania podatkowe.

5. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów

Saldo rozliczeń międzyokresowych biernych dotyczy:

- a. otrzymanego dofinansowania w ramach działania 4.5.2 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka na budowę centrum badawczo-rozwojowego. Inwestycja jest dofinansowana w 60%. Kwota wsparcia wyniosła 4.650.000 zł. Umowa o dofinansowanie inwestycji została podpisana 16 grudnia 2009 r. Odpisy otrzymanego dofinansowania księgowane są w jako pozostałe przychody operacyjne równomiernie do amortyzacji dofinansowanych aktywów trwałych.
- b. wartość wyceny umowy z Pomorską Akademią Medyczną oraz wartość wyceny umowy z Viparm SA
- c. otrzymanego dofinansowania w ramach działania INNOMED/I/16/NCBR/2015

Grupa Kapitałowa Read-Gene

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

W listopadzie 2014 roku, Grupa Kapitałowa podpisała umowę nr INNOMED/I/16/NCBR/2015 z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju o wykonanie i finansowanie projektu realizowanego w ramach programu INNOMED pt. "Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężeń Se, Zn, Fe w organizmie za pomocą suplementów diety". Wartość projektu wynosi 15.736.114,50 PLN, w tym wartość dofinansowania dla Read-Gene SA: 6.690.143,44 PLN. Współwykonawcą - konsorcjantem projektu jest Zachodniopomorski Uniwersytet Technologiczny w Szczecinie. Za termin rozpoczęcia realizacji projektu przyjęto 1 października 2015 r., a zakończenia – 30 września 2019 r.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy do 31 grudnia 2016 r.

6. Przychody ze sprzedaży

Za rok 2016 Grupa Kapitałowa odnotowała przychód z działalności operacyjnej w wysokości 5 202 118 zł. Pomimo istotnego wzrostu sprzedaży, jej wysokość jest niewystarczająca na pokrycie bieżących kosztów jednostki.

7. Koszty działalności operacyjnej

Główną pozycję kosztów stanowią usługi obce oraz wynagrodzenia związane z administracją i zarządzaniem podmiotem.

8. Pozostałe przychody operacyjne

Główną pozycją pozostałych przychodów operacyjnych są otrzymane dotacje na pokrycie kosztów bieżących badań naukowych oraz ta część dotacji inwestycyjnej, która odpowiada 60% amortyzacji środków trwałych finansowanych ze środków otrzymanych w ramach programu 4.5.2 Innowacyjna Gospodarka oraz INNOMED/I/16/NCBR/2015

STWIERDZENIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- (a) Zarząd Grupy Kapitałowej przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- (b) Zakres badania nie był ograniczony.
- (c) Grupa Kapitałowa posiadała aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości były dostosowane do jej potrzeb i zapewniały wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej, przy zachowaniu zasady ostrożności.
- (d) Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego roku obrotowego został, we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu.
- (e) Dokonałiśmy oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:
 - prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
 - rzetelność, bezbłędność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
 - stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
 - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,

Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej i bez zastrzeżeń opinii o prawidłowości i rzetelności tego sprawozdania.

Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.

- (f) Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez Ustawę o rachunkowości.
- (g) Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej uwzględnia zagadnienia wymagane przez Ustawę o rachunkowości. Informacje finansowe w nim zawarte są zgodne z informacjami przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym.
- (h) Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona oraz rozliczona zgodnie z Ustawą o rachunkowości, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych roku badanego.

Grupa Kapitałowa Read-Gene
Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania
skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31
grudnia 2016 r.

INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Read-Gene (zwanej dalej „grupą kapitałową”) z siedzibą w Szczecinie przy ulicy Akacjowej 2, obejmującego:

- (a) Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 17 957 485,42 zł;
- (b) Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący stratę netto w kwocie 493 894,40 zł;
- (c) Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 493 894,40 zł;
- (d) Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący przepływy pieniężne netto w kwocie 3 794 598,61 zł;
- (e) Skonsolidowaną informację dodatkową obejmującą wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Grupa Kapitałowa rozpoznała wartość niematerialną i prawną w wysokości 3 397 836,25 zł oparciu o wycenę zewnętrznego rzeczoznawcy umowy pomiędzy Read-Gene SA oraz Vip pharm SA podpisanej w dniu 27 maja 2011 roku. Grupa Kapitałowa na podstawie określonej wartości godziwej umowy na dzień 30 czerwca 2014 wykazała zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych oraz przychody przyszłych okresów. Naszym zdaniem Ustawa o Rachunkowości nie przewiduje rozpoznania aktywa z tytułu wyceny wartości godziwej umów handlowych. Na dzień 31 grudnia 2016 roku wartość netto umowy wynosiła 2 600 582,24 zł.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Grupy Kapitałowej oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, dnia 24 maja 2017.

Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Rady Nadzorczej Read-Gene SA z dnia 24 maja 2017 dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

Katarzyna Kowalczyk

Biegły Rewident - Numer ewidencyjny 90050

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu Prodoceo Katarzyna Kowalczyk
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3911

Szczecin, 24 maja 2017 r.

Read-Gene SA**Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego****WYBRANE DANE FINANSOWE
ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****Read-Gene SA**

	01/01/2015 - 31/12/2015		01/01/2016 - 31/12/2016	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody ze sprzedaży	1 598 016	376 686	2 891 659	173 096
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 856 905	-673 433	-957234,06	-238 956
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-587 909	-138 583	-870 163	-170 255
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-717 390	-169 104	-1 000 018	-199 687
Zysk (strata) brutto	-717 390	-169 104	-1 000 018	-199 687
Zysk (strata) netto	-677 212	-159 633	-1 070 332	-183 970
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	775 654	182 838	-187 203	-537 251
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	584 545	137 790	-314 260	0
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	1 603 753	378 039	3 418 477	61 790
Przepływy pieniężne netto razem	243 554	57 411	2 917 014	-475 461
Aktywa trwałe	13 254 159	3 124 286	12378428	3 485 135
Aktywa obrotowe	874 984	206 252	4531156	91 350
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 666 015	2 514 206	14505787	2 602 518
Kapitał akcyjny	589 501	138 958	589 501	138 306
Kapitał własny	3 474 128	818 926	2403796	973 967
Liczba akcji	11 790 010	11 790 010	11 790 010	11 790 010
Zysk (strata) na jedną akcję	-0,06	-0,01	-0,07	-0,02
Wartość księgowa na jedną akcję	0,29	0,07	0,35	0,08

Do przeliczenia złotych na euro przyjęto średni kurs NBP:

na dzień 31.12.2015: 1,00 EUR = 4,2423 PLN

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

Read-Gene SA**Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego**

Dane skonsolidowane

	01/01/2015 - 31/12/2015		01/01/2016 - 31/12/2016	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody ze sprzedaży	2 167 780	510 992	5 202 118	173 096
Zysk (strata) ze sprzedaży	- 2 856 568	- 673 354	-219 032	- 238 956
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 587 571	- 138 503	- 131 961	- 170 255
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 717 073	- 169 029	- 265 152	- 199 687
Zysk (strata) brutto	- 717 073	- 169 029	- 265 152	- 199 687
Zysk (strata) netto	- 676 895	- 159 558	- 493 894	- 183 970
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-713 965	- 168 297	481 597	- 537 251
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-587 586	- 138 506	-407 677	- 138 506
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	1 603 753	378 039	3 418 477	61 790
Przepływy pieniężne netto razem	302 202	71 235	3 492 397	- 475 461
Aktywa trwałe	13 263 528	3 126 495	12 468 219	3 485 135
Aktywa obrotowe	1 144 123	269 694	5 489 267	91 350
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 933 206	2 577 188	14 980 269	2 602 518

Do przeliczenia złotych na euro przyjęto średni kurs NBP:

na dzień 31.12.2015: 1,00 EUR = 4,2423 PLN

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

**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		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.		Spółka prowadzi przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, z wyłączeniem transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad oraz interaktywnego dostępu do informacji. Na chwilę obecną Spółka nie posiada odpowiednich środków, dzięki którym możliwe byłoby uruchomienie takiej transmisji obrad.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.		Zdaniem Zarządu Spółki przekazywane i udostępniane na stronie internetowej informacje zapewniały inwestorom i akcjonariuszom możliwość dokonania oceny perspektyw rozwoju Spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	3.1.	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa).
		3.2.	opis działalności emitenta ze
			Spółka zamieszcza na stronie internetowej informacje o Spółce i jej działalności, z zastrzeżeniem, że informacje te nie są zamieszczane na stronie startowej. Na stronie startowej znajduje się jedynie ostatnia ważna informacja dot. działalności Spółki (patrz: Aktualności).
			Na stronie internetowej Spółki znajduje się opis działalności Spółki ze

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

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

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

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

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

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

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

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

Read-Gene SA

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

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

Read-Gene SA

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

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

Read-Gene SA

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

	Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: • 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.	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.
16A.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku „NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	Dotychczas nie było takich zdarzeń.
17.	Skreślony	