



# Raport Kwartalny Genomed S.A.

za okres od 01.01.2024 roku do 31.03.2024 roku

Warszawa, 13.05.2024

## 1. Informacje o Spółce

<b>Nazwa i siedziba Spółki</b>	Genomed Spółka Akcyjna ul. Ponczowa 12, 02-971 Warszawa
<b>Telefon i adres poczty elektronicznej</b>	+48 22 644 60 19 zarzad@genomed.pl
<b>Podstawowy przedmiot działalności</b>	prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie biotechnologii
<b>Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki</b>	XIII Wydział Gospodarczy KRS dla m.st. Warszawy
<b>Rodzaj rejestru i numer wpisu</b>	Nr KRS 0000374741
<b>NIP</b>	7010083563
<b>REGON</b>	141108082
<b>Zarząd Spółki</b>	Anna Boguszevska-Chachulska - Prezes Zarządu Marek Zagulski - Członek Zarządu Andrzej Pałucha - Członek Zarządu Anna Piotrowska-Mietelska - Członek Zarządu Iwona Wach - Członek Zarządu
<b>Rada Nadzorcza Spółki</b>	Piotr Skowron - Członek Rady Nadzorczej Tomasz Bykowski - Członek Rady Nadzorczej Mieczysław Prószyński - Przewodniczący Rady Nadzorczej Jakub Swadźba - Członek Rady Nadzorczej Grzegorz Gromada – Członek Rady Nadzorczej
<b>Informacje o Spółce</b>	Genomed S.A. jest spółką zajmującą się odczytywaniem i przetwarzaniem informacji zawartej w DNA, w tym diagnostyką genetyczną. Spółka świadczy usługi w zakresie sekwencjonowania, analizy i syntezy DNA. Działalność Genomedu opiera się na wdrażaniu najnowszych technologii sekwencjonowania DNA na potrzeby instytucji naukowych, szpitali, klinik, firm biotechnologicznych, sieci laboratoriów diagnostycznych oraz klientów indywidualnych.

## 2. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, w tym informacje o zmianie zasad (polityki) rachunkowości

Niniejszy raport, obejmujący kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2024 roku, nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych. Raport został sporządzony zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Emitent nie przeprowadzał w prezentowanym okresie zmian zasad (polityki) rachunkowości.

<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.</b>	
<b>Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 3 ustawy)</b>	<p>Środki trwale umarżane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się uwzględniając okres użyteczności ekonomicznej środka trwałego. Wartość środków trwałych odnosi się w koszty bezpośrednio w miesiącu przyjęcia do użytkowania w sytuacji, kiedy przepisy podatkowe pozwalają na to, w ramach ulg, zgodnie z ustawami podatkowymi. Zakończenie naliczania odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu, w którym nastąpi zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je do likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega weryfikacji na dzień kończący rok obrotowy.</p> <p>Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok, lecz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 złotych netto są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Środki trwale zakupione w ramach projektów dotacyjnych są amortyzowane bilansowo w okresie, na jaki są przyjęte do użytkowania w ramach danego projektu dotacyjnego.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następującej stawki amortyzacji: 20%, z wyjątkiem użytkowych programów komputerowych - stawka 50%.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Rozpoczęcie amortyzacji przy wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł, następuje w następnym miesiącu po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania. Wartości niematerialne i prawne odnosi się w koszty bezpośrednio w miesiącu przyjęcia do użytkowania w sytuacji, kiedy przepisy podatkowe pozwalają na to, w ramach ulg, zgodnie z ustawami podatkowymi. Wartości niematerialne i prawne, zakupione w ramach projektów dotacyjnych, są amortyzowane bilansowo w okresie na jaki są przyjęte do użytkowania w ramach danego projektu dotacyjnego.</p>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	W pozycji tej są ujmowane nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.
<b>Zaliczki na dostawy</b>	Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
<b>Należności</b>	<p>Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, pomniejszonych o odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (płatne w terminie do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (płatne w terminie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego).</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w szczególności w odniesieniu do dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do dłużników, wobec których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzycieli w postępowaniu restrukturyzacyjnym. W przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości dłużnika, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - odpis jest w pełnej wysokości należności; należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania; należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis</p>

	<p>aktualizacji. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.</p> <p>Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Należności i zobowiązania w walucie obcej w ciągu roku podatkowego wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury lub innego dokumentu księgowego. Jeśli dzień poprzedzający wystawienie faktury lub innego dokumentu księgowego wypada w dniu wolnym od pracy, to kursem rozliczeniowym staje się kurs średni NBP z dnia pierwszego roboczego poprzedzającego wystawienie faktury lub innego dokumentu księgowego.</p>
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<p>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>Rozliczeniu w czasie podlegają koszty dotyczące przyszłych okresów przy wydatkach poniesionych powyżej 1 tysiąca złotych. Rozliczenie międzyokresowe kosztów, dotyczących danego roku obrotowego, odnoszone są w koszty w całości, dotyczącej danego roku obrotowego, w miesiącu wystawienia faktury lub innego dokumentu księgowego.</p>
<b>Środki pieniężne</b>	<p>Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim NBP z dnia bilansowego.</p> <p>Różnic kursowych w walutach obcych odbywa się metodą FIFO.</p> <p>Różnice kursowe, powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych, wyrażonych w walutach, ujmuje się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• różnice dodatnie odnosi się na przychody finansowe z tytułu dodatnich różnic kursowych,</li> <li>• różnice ujemne odnosi się na pozostałe koszty finansowe z tytułu ujemnych różnic kursowych.</li> </ul>
<b>Rezerwy</b>	<p>Rezerwy tworzy się na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;</li> <li>• przyszłe zobowiązania, spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.</li> </ul> <p>Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę.</p> <p>Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.</p> <p>Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>Spółka tworzy rezerwy, jeżeli ich wykazanie jest niezbędne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.</p> <p>Ze względu na zatrudnianie młodej kadry Spółka nie tworzy rezerwy emerytalno-rentowej.</p>
<b>Zobowiązania</b>	<p>Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień.</p> <p>W zależności od terminu wymagalności, zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).</p> <p>Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.</p> <p>Jeśli dzień poprzedzający wystawienie faktury lub innego dokumentu księgowego wypada w dniu wolnym od pracy, to kursem rozliczeniowym staje się kurs średni NBP z dnia pierwszego roboczego poprzedzającego wystawienie faktury lub innego dokumentu księgowego. W ciągu roku zobowiązania w walucie obcej wycenia się po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego wystawienia faktury lub innego dokumentu księgowego.</p>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	Przychody ze sprzedaży produktów oraz usług wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług), wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów.
<b>Koszty sprzedanych towarów i materiałów</b>	Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych usług, wycenionych po koszcie wytworzenia.
<b>Pozostałe przychody i koszty operacyjne</b>	<p>Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią między innymi: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone i rozwiązane rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.</p> <p>Wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym per saldo.</p>

<b>Przychody i koszty finansowe</b>	Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, dywidendy, różnice kursowe oraz zyski ze sprzedaży inwestycji. Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu zapłaconych odsetek, różnic kursowych, obniżenia wartości aktywów finansowych, a także ewentualne straty ze sprzedaży inwestycji. Różnice kursowe prezentowane są w sprawozdaniu finansowym per saldo.
<b>Podatek dochodowy</b>	Wpływający na wynik finansowy netto podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część odroczoną i bieżącą. Część odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego.
<b>Podatek odroczony</b>	<u>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</u> Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową, możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej, możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności. <u>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</u> Jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową. Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego, obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.
<b>Leasing</b>	Spółka, w księgach wykazuje środki trwale nabyte na podstawie umowy leasingu operacyjnego, tak jak środki trwale nabyte na podstawie leasingu finansowego, to znaczy poprzez odpisy amortyzacyjne u leasingobiorcy. Miesięczne opłaty leasingowe z tytułu wystawionych faktur przez leasingodawcę Spółka księguje w ciężar kont zespołu "9" pozabilansowo.
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje, zaliczone do aktywów trwałych, wyceniane są według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### 3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

Informacje finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności Emitenta.

Zaprezentowane poniżej dane finansowe obejmują okres pierwszego kwartału 2024 roku, tj. okres od 01.01.2024 roku do 31.03.2024 roku oraz dane porównywalne za analogiczny okres roku poprzedzającego.

Zamieszczone w raporcie dane finansowe wyrażone są w złotych polskich.

## BILANS GENOMED S.A.

AKTYWA		Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
<b>A.</b>	<b>Majątek trwały</b>	<b>2 504 338,91</b>	<b>1 701 402,79</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>85 957,68</b>	<b>4 016,07</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	85 957,68	4 016,07
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 248 017,20</b>	<b>1 520 675,65</b>
1.	Środki trwałe	2 225 546,88	1 498 371,40
2.	Środki trwałe w budowie	22 470,32	22 304,25
3.	Zaliczki na poczet inwestycji		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek	50 000,00	50 000,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>25 000,00</b>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	25 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>120 364,03</b>	<b>101 711,07</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	120 364,03	101 711,07
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Majątek obrotowy</b>	<b>7 000 141,05</b>	<b>7 397 416,41</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>2 159 378,35</b>	<b>2 029 531,21</b>
1.	Materiały	2 159 378,35	2 029 531,21
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 647 357,07</b>	<b>2 020 800,92</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	545 848,19	344 439,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 101 508,88	1 676 361,92
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 148 807,44</b>	<b>3 311 590,49</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 148 807,44	3 311 590,49
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 148 807,44	3 311 590,49
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 148 807,44	3 311 590,49
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>44 598,19</b>	<b>35 493,79</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>1 223 946,00</b>	<b>1 223 946,00</b>
<b>Suma aktywów</b>		<b>10 728 425,96</b>	<b>10 322 765,20</b>

<b>PASYWA</b>		<b>Stan na 31.03.2024</b>	<b>Stan na 31.03.2023</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>9 445 840,63</b>	<b>8 989 738,49</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>132 130,10</b>	<b>132 130,10</b>
<b>II.</b>	<b>Należne, wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>7 778 557,00</b>	<b>7 440 600,19</b>
<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 224 000,00</b>	<b>1 224 000,00</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>926 246,76</b>	<b>337 956,81</b>
<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-615 093,23</b>	<b>-144 948,61</b>
<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 282 585,33</b>	<b>1 333 026,71</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	332 585,97	177 503,79
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 460,97	12 970,98
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	307 155,00	145 037,81
3.	Pozostałe rezerwy	19 970,00	19 495,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 172,75</b>	<b>18 151,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 172,75	18 151,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>947 826,61</b>	<b>1 136 970,82</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	947 826,61	1 136 970,82
3.	Fundusze specjalne		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>401,10</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	401,10
<b>Suma pasywów</b>		<b>10 728 425,96</b>	<b>10 322 765,20</b>

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GENOMED S.A.

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>za okres 01.01-31.03.2024</b>	<b>za okres 01.01-31.03.2023</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 034 601,56</b>	<b>5 784 656,72</b>
	-od jednostek powiązanych		
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	4 927 792,86	5 651 972,15
<b>II.</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>		
<b>III.</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	106 808,70	132 684,57
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 542 883,07</b>	<b>5 849 607,36</b>
<b>I.</b>	<b>Amortyzacja</b>	152 268,37	186 803,46
<b>II.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	2 176 700,87	2 566 949,39
<b>III.</b>	<b>Usługi obce</b>	1 158 630,51	1 194 588,97
<b>IV.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	1 761,34	2 349,86
<b>V.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	1 553 958,69	1 372 001,69

VI.	Świadczenia na rzecz pracowników	238 164,00	206 449,46
VII.	Pozostałe	187 915,17	227 991,53
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	73 484,12	92 473,00
<b>C.</b>	<b>Zysk / Strata ze sprzedaży</b>	<b>-508 281,51</b>	<b>-64 950,64</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>20 068,61</b>	<b>8 726,06</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	51,57	51,57
III.	Inne przychody operacyjne	20 017,04	8 674,49
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>42 341,71</b>	<b>34 615,74</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	42 341,71	34 615,74
<b>F.</b>	<b>Zysk / Strata na działalności operacyjnej</b>	<b>-530 554,61</b>	<b>-90 840,32</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>268,47</b>	<b>930,34</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
II.	Odsetki, w tym:	268,47	930,34
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>84 807,09</b>	<b>55 038,63</b>
I.	Odsetki w tym:	153,78	691,05
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	84 653,31	54 347,58
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata z działalności gospodarczej</b>	<b>-615 093,23</b>	<b>-144 948,61</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk / Strata brutto</b>	<b>-615 093,23</b>	<b>-144 948,61</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-615 093,23</b>	<b>-144 948,61</b>

### RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GENOMED S.A.

Lp.	Tytuł	za okres 01.01-31.03.2024	za okres 01.01-31.03.2023
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-615 093,23</b>	<b>-144 948,61</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem:</b>	<b>-309 837,77</b>	<b>-34 284,66</b>
1	Amortyzacja	152 268,37	186 803,46
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	-8 680,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	-143 632,77	40 996,71
7	Zmiana stanu należności	138 647,73	-563 890,81
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-764 162,78	94 954,03



9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	315 721,68	206 851,95
10	Inne korekty		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-924 931,00</b>	<b>-179 233,27</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 196 797,17</b>	<b>7 319,16</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 196 797,17	7 319,16
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe		
4	inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 196 797,17</b>	<b>-7 319,16</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>12 500,00</b>	<b>12 500,00</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	12 500,00	12 500,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>4 190,19</b>	<b>3 678,93</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli		
3	Inne niż wpływy na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spląty kredytów i pożyczek		
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki	4 190,19	3 678,93
9	Inne wydatki finansowe udzielona pożyczka		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>8 309,81</b>	<b>8 821,07</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-2 113 418,36</b>	<b>-177 731,36</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-2 113 418,36</b>	<b>-177 731,36</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>5 262 225,80</b>	<b>3 489 321,85</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>3 148 807,44</b>	<b>3 311 590,49</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01- 31.03.2024	01.01- 31.03.2023
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>10 060 933,86</b>	<b>9 134 687,10</b>
	- korekty błędów podstawowych		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>10 060 933,86</b>	<b>9 134 687,10</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>132 130,10</b>	<b>132 130,10</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	132 130,10	132 130,10
<b>2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
<b>3</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
<b>4</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 632 616,99</b>	<b>6 976 604,86</b>
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 778 557,00	7 440 600,19
<b>5</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>6</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.</b>	<b>450 000,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 224 000,00	1 224 000,00
<b>7</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>926 246,76</b>	<b>337 956,81</b>
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	926 246,76	337 956,81
	- korekty błędów podstawowych		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	926 246,76	337 956,81
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
	- korekty błędów podstawowych		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	926 246,76	337 956,81
<b>8</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-615 093,23</b>	<b>-144 948,61</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>9 445 840,63</b>	<b>8 989 738,49</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		

#### **4. Komentarz Zarządu na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale**

Przychody netto Spółki ze sprzedaży za I kwartał 2024 roku wyniosły 5.035 tys. PLN, EBITDA wyniosła - 378 tys. PLN. Spółka zamknęła I kwartał stratą netto w wysokości 615 tys. PLN.

W I kwartale 2024 roku, w porównaniu do tego samego okresu roku poprzedniego, zanotowano spadek przychodów ze sprzedaży o 13% z jednoczesnym obniżeniem kosztów działalności operacyjnej tylko o 5,2%.

Realny wzrost kosztów działalności operacyjnej związany był przede wszystkim z wysoką inflacją i związanym z tym wzrostem wynagrodzeń. Jednocześnie w I kwartale 2024 roku nastąpił spadek aktywności placówek naukowych (liczby realizowanych projektów) w oczekiwaniu na uruchomienie funduszy z Unii Europejskiej, co miało istotny wpływ na przychody Spółki.

Dzięki aktywności działu marketingu i sprzedaży w I kwartale tego roku Spółka podpisała kilkanaście nowych umów na świadczenie usług z placówkami sektora naukowego i komercyjnego na kwotę ponad 2,5 mln PLN, co istotnie wpłynęło na wzrost przychodów w następnych kwartałach.

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

W dniu 8 marca odbyło się X Sympozjum Naukowe "Badania Genetyczne w Medycynie Rozrodu - Dekada Postępu i Współpracy", organizowane przez Genomed S.A., poświęcone badaniom genetycznym w medycynie rozrodu. Podczas sympozjum omówiono najnowsze osiągnięcia oraz zastosowania badań genetycznych w medycynie rozrodu. Prelegenci, wśród których znaleźli się wybitni specjaliści, tacy jak dr Tomasz Roszkowski, dr n. med. Anna Kucinska-Chahwan, dr n. med. Agnieszka Nocuń, dr n. med. Anna Jakubiuk-Tomaszuk, dr n. med. Monika Jurkowska oraz dr hab. Anna Boguszewska-Chachulska, przedstawili swoje doświadczenia oraz wnioski na temat różnych aspektów diagnostyki genetycznej w badaniach prenatalnych i perinatologii.

Tematyka prezentacji obejmowała m.in. frakcję wolnego płodowego DNA w badaniu NIPT, zastosowanie Whole Exome Sequencing (WES) w badaniach prenatalnych, doświadczenia z badaniami prenatalnymi w I trymestrze, rolę genetyki klinicznej w diagnostyce prenatalnej oraz genetyczne badania przesiewowe dla przyszłych rodziców i małych dzieci.

NZOZ Genomed po raz kolejny uzyskał certyfikaty Polskiego Towarzystwa Genetyki Człowieka: "Laboratorium rekomendowane przez PTGC" na lata 2024-2026 w zakresie technik biologii molekularnej i cytogenetyki molekularnej w zakresie badań techniką MLPA, potwierdzające najwyższą jakość wykonywanych badań i doświadczenie zespołu.

Genomed SA uzyskał również najwyższe wyniki w kontroli jakości European Molecular Quality Network (EMQN) za rok 2023 w zakresie genotypowania i interpretacji wyników w zakresie dziedzicznych dystrofii siatkówki (ang. IRD). Badania w tym kierunku są najczęściej zamawianymi badaniami z zakresu diagnostyki genetycznej chorób rzadkich i w ciągu ostatnich 4 lat wykonano je dla ponad 1000 pacjentów.

Reagując na nowe możliwości leczenia stwardnienia zanikowego bocznego (ang. ALS), zespół Genomed SA zrealizował w I kwartale 2024 r. zwiększoną liczbę badań, wykonanych zgodnie z aktualnymi rekomendacjami dla diagnostyki genetycznej SLA, skracając czas ich realizacji, aby umożliwić potencjalną kwalifikację do leczenia w ramach programu wczesnego dostępu.

**6. Stanowisko Zarządu odnośnie do zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na rok 2024, w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2024.

**7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogram ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym**

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w paragrafie 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

**8. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

**9. Wskazanie przyczyn niesporządzenia skonsolidowanych sprawozdań finansowych.**

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

**10. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty**

Na dzień 31 marca 2024 roku liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiła 48,30.

## 11. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, na dzień przekazania niniejszego raportu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów na WZA	udział w kapitale zakładowym	udział w głosach na WZA
Diagnostyka S.A.	590 171	590 171	44,67%	30,73%
Marek Zagulski	265 228	527 228	20,07%	27,45%
Anna Boguszewska-Chachulska	121 236	230 736	9,18%	12,01%
Andrzej Pałucha	65 420	130 840	4,95%	6,81%
Iwona Wach	74 000	148 000	5,60%	7,71%
Andrzej Migdalski	65 498	129 498	4,96%	6,74%
Pozostałe akcje serii A1	47 275	80 355	3,58%	3,74%
Akcje serii A2	35 916	35 916	2,72%	1,87%
Pozostałe akcje serii B	56 557	56 557	4,28%	2,94%
<b>RAZEM</b>	<b>1 321 301</b>	<b>1 920 721</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Kapitał zakładowy tworzy 1.183.084 akcji serii A1 i 35.916 akcji serii A2 oraz 102.301 akcji serii B, w sumie 1.321.301 akcji. Wartość nominalna każdej akcji wynosi 0,10 PLN.

## 12. Podsumowanie i oświadczenie Zarządu

Członkowie Zarządu oświadczają, że według ich najlepszej wiedzy wybrane dane finansowe oraz dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację finansową i majątkową Spółki oraz jej wynik finansowy.

W imieniu Zarządu,

Anna Boguszewska-Chachulska  
Prezes Zarządu

Krzysztof Jerzyk  
Prokurent