



::READ-GENE::

SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2024 ROKU

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

**za okres
od 01.10.2024 r. do 31.12.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi**



Autoryzowany Doradca

Szczecin, 12 lutego 2025 r.

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

SPIS TREŚCI:

Skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01.10.2024 r. do 31.12.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi	3
Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	23
Komentarz Zarządu Spółki na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	25
Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania prognoz	26
Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Spółki	26
Liczba osób zatrudnionych w Spółce	26
Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Spółka READ-GENE podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, a w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	27
Informacja Zarządu na temat aktywności Spółki INNOWACYJNA MEDYCYNA	28
Struktura akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	28

**Skrócone sprawozdanie finansowe
za okres od 01.10.2024 r. do 31.12.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi**

**Tabela nr 1. Rachunek zysków i strat Read-Gene SA
za okres od 01.10.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz narastająco od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)**

	01.10.2024 - 31.12.2024 (4. kwartał)	01.10.2023 - 31.12.2023 (4. kwartał)	01.01.2024 – 31.12.2024 (4 kwartały)	01.01.2023 – 31.12.2023 (4 kwartały)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 349 174,12	2 475 887,32	6 023 215,17	4 285 170,02
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 333 486,99	2 464 900,77	5 964 656,95	4 244 565,64
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 687,13	10 986,55	58 558,22	40 604,38
B. Koszty działalności operacyjnej	2 484 188,64	2 233 027,83	6 834 747,46	5 878 452,14
I. Amortyzacja	72 013,91	139 537,48	370 867,49	419 554,38
II. Zużycie materiałów i energii	174 201,14	153 657,01	639 038,79	619 717,77
III. Usługi obce	1 224 758,47	1 002 995,60	2 374 412,85	2 069 099,19
IV. Podatki i opłaty	3 175,39	-4 325,00	29 988,46	25 128,00
V. Wynagrodzenia	867 003,37	792 313,23	2 878 951,43	227 7011,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	128 441,58	114 980,91	477 384,55	375 044,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 844,78	28 833,10	38 615,89	75 054,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 750,00	5 035,50	25 488,00	17 843,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	864 985,48	242 859,49	-811 532,29	-1 593 282,12

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

D. Pozostałe przychody operacyjne	26 843,90	74 258,73	107 422,13	121 964,89
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
II. Dotacje	26 827,41	61 603,77	107 309,64	107 309,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	16,49	12 654,96	112,49	12655,25
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 909,52	27 177,63	50 972,18	71 436,38
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11 909,52	27 177,63	50 972,18	71 436,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	879 919,86	289 940,59	-755 082,34	-1 542 753,61
G. Przychody finansowe	33 278,94	29 628,90	146 199,44	47 421,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,14	-17 788,16	0,64	4,39
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	33 278,80	47 417,06	146 198,80	47 417,06
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	330 255,79	401 372,86	330 271,97	401 386,82
I. Odsetki	330 255,79	399 013,74	330 271,97	399 027,70
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	2359,12	0,00	2 359,12
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	582 943,01	-81 803,37	-939 154,87	-1 896 718,98
J. Podatek dochodowy	0,00	-302 136,00	0,00	-302 136,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	582 943,01	220 332,63	-939 154,87	-1 594 582,98

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

Tabela nr 2. Bilans Read-Gene SA na 31.12.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A. Aktywa trwałe, w tym:	6 116 130,36	6 286 614,87
I. Wartości niematerialne i prawne	-	133 087,03
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	133 087,03
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 610 240,36	5 647 637,84
1. Środki trwałe	5 532 754,25	5 601 533,84
2. Środki trwałe w budowie	77 486,11	46 104,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	500 890,00	500 890,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	500 890,00	500 890,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe; w tym:	6 517 717,09	6 668 296,84
I. Zapasy	120 923,61	129 176,46

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

1. Materiały	98 077,89	112 266,91
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	22 845,72	16 909,55
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	2 482 314,31	1 697 565,53
1. Należności od jednostek powiązanych	852 251,73	9 489,07
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 630 062,58	1 688 076,46
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 895 324,10	4 828 467,02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 895 324,10	4 828 467,02
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe	19 155,07	13 087,83
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	12 633 847,45	12 954 911,71
A. Kapitał własny, w tym:	1 813 306,51	2 752 461,38
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	589 500,50	589 500,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 641 386,76	5 641 386,76
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 3 478 425,88	- 1 883 842,90
VI. Zysk (strata) netto	- 939 154,87	- 1 594 582,98
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 820 540,94	10 202 450,33
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	7 908 068,70	7 516 827,51
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	7 908 068,70	7 516 827,51
III. Zobowiązania krótkoterminowe	855 102,70	520 943,64
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	855 102,70	520 943,64
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 057 369,54	2 164 679,18
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 057 369,54	2 164 679,18
PASYWA RAZEM	12 633 847,45	12 954 911,71

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

Tabela nr 3. Rachunek przepływów pieniężnych Read-Gene SA
za okres od 01.10.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz narastająco od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	01.10.2024 - 31.12.2024 (4. kwartał)	01.10.2023 - 31.12.2023 (4. kwartał)	01.01.2024 – 31.12.2024 (4 kwartały)	01.01.2023 – 31.12.2023 (4 kwartały)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	582 943,01	222 332,63	- 939 154,87	- 1 594 582,98
II. Korekty razem	- 421 747,27	- 346 872,68	336 287,28	558 098,83
1. Amortyzacja	72 013,91	139 537,48	370 867,49	419 554,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	- 2 354,73	-	- 2 354,73
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,64	416 820,25	0,64	399 027,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	33 278,80	47 417,06	146 198,80	47 417,06
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 90 639,39	- 106 982,41	8 252,85	- 99 028,21
7. Zmiana stanu należności	- 1 041 233,76	- 1 204 322,50	- 409 814,68	- 409 384,43
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	641 698,56	334 895,54	334 159,06	187 151,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 36 866,03	- 73 305,14	- 113 376,88	- 85 705,83
10. Inne korekty	-	101 421,77	-	101 421,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	161 195,74	- 124 540,05	- 602 867,59	- 1 036 484,15
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
I. Wpływy	4 558 661,00	69 062,50	20 445 741,00	69 062,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	2 000,00	-	2 000,00

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	4 558 661,00	67 062,50	20 445 741,00	67 062,50
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	3 567 121,20	4 179 282,94	19 443 049,20	4 179 282,94
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	181 997,50	-	181 997,50
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	3 567 121,20	3 997 285,44	19 443 049,20	3 997 285,44
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	991 539,80	- 4 110 220,44	1 002 691,80	- 4 110 220,44
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,22	- 17 788,16	0,64	4,39
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	0,22	- 17 788,16	0,64	4,39
II. Wydatki	330 255,83	401 386,82	330 271,97	401 386,82
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	330 255,83	399 027,70	330 271,97	399 027,70
9. Inne wydatki finansowe	-	2 359,12	-	2 359,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	- 330 255,61	- 419 174,98	- 330 271,33	- 401 382,43
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	822 479,93	- 4 653 935,47	69 552,88	- 5 548 087,02
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	822 479,93	- 4 653 935,47	69 552,88	- 5 548 087,02
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	2 359,12	-	2 359,12
F. Środki pieniężne na początek okresu	97 899,97	5 504 762,78	850 827,02	6 398 914,04
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	920 379,90	850 827,02	920 379,90	850 827,02
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4. Wybrane dane finansowe z zestawienia zmian w kapitale własnym Read-Gene SA za okres od 01.10.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz narastająco od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

	01.10.2024 - 31.12.2024 (4. kwartał)	01.10.2023 - 31.12.2023 (4. kwartał)	01.01.2024 – 31.12.2024 (4 kwartały)	01.01.2023 – 31.12.2023 (4 kwartały)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 813 306,51	2 752 461,38	2 750 859,05	4 347 044,36
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 813 306,51	2 752 461,38	2 750 859,05	4 347 044,36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	589 500,50	589 500,50	589 500,50	589 500,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	589 500,50	589 500,50	589 500,50	589 500,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 641 386,76	5 418 533,85	5 641 386,76	5 418 533,85
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	222 852,91
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 641 386,76	5 641 386,76	5 641 386,76	5 641 386,76
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 478 425,88	-1 883 842,90	-1 660 989,99	-1 883 842,90
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-3 478 425,88	0,00	-1 660 989,99	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 478 425,88	0,00	-1 660 989,99	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 478 425,88	0,00	-3 478 425,88	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 478 425,88	1 883 842,90	1 660 989,99	1 883 842,90
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 478 425,88	1 883 842,90	1 660 989,99	1 883 842,90

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 478 425,88	1 883 842,90	3 478 425,88	1 883 842,90
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 478 425,88	-1 883 842,90	-3 478 425,88	-1 883 842,90
6. Wynik netto	-939 154,87	-1 594 582,98	-939 154,87	-1 594 582,98
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 813 306,51	2 752 461,38	1 813 306,51	2 752 461,38
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 813 306,51	2 752 461,38	1 813 306,51	2 752 461,38

**Tabela nr 5. Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej READ-GENE
za okres od 01.10.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz narastająco od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)**

Podmiot dominujący: Read-Gene S.A. (RG), podmiot zależny: Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. (IM)

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

	Dane skonsolidowane za 01.10.2024 – 31.12.2024 (4. kwartał 2024)	Dane skonsolidowane za 01.10.2023 - 31.12.2023 (4. kwartał 2023)	Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 31.12.2024 (4 kwartały 2024)	Dane skonsolidowane za 01.01.2023 – 31.12.2023 (4 kwartały 2023)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 236 372,91	4 203 217,90	12 849 686,96	10 199 030,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 220 685,78	4 192 231,35	12 791 128,74	10 158 426,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 687,13	10 986,55	58 558,22	40 604,38
B. Koszty działalności operacyjnej	4 485 808,31	3 998 559,59	13 718 062,69	11 446 852,61
I. Amortyzacja	99 232,16	157 759,33	479 740,49	492 441,78
II. Zużycie materiałów i energii	224 580,70	200 236,74	844 198,56	1 006 356,69
III. Usługi obce	2 641 899,50	2 288 494,61	7 184 756,26	5 805 599,57
IV. Podatki i opłaty	4 451,09	- 3 569,78	33 026,34	28 148,88
V. Wynagrodzenia	1 319 519,13	1 146 697,85	4 433 510,92	3 468 502,33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	167 929,45	147 779,62	626 537,79	483 785,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 446,28	56 125,72	90 804,33	144 175,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 750,00	5 035,50	25 488,00	17 843,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 249 435,40	204 658,31	- 868 375,73	- 1 247 821,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 377 033,42	74 258,81	107 422,13	121 973,22
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
II. Dotacje	26 827,41	61 603,77	107 309,64	107 309,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

IV. Inne przychody operacyjne	16,28	12 655,04	112,49	12 663,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 908,25	100 059,74	50 972,18	144 339,38
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11 908,25	100 059,74	50 972,18	144 339,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 234 499,96	178 857,38	- 811 925,78	- 1 270 187,86
G. Przychody finansowe	33 278,94	29 628,90	146 199,44	47 421,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,14	- 17 788,16	0,64	4,39
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	33 278,80	47 417,06	146 198,80	47 417,06
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	330 255,79	401 372,86	330 271,97	401 386,82
I. Odsetki	330 255,79	399 013,74	330 271,97	399 027,70
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	2 359,12	0,00	2 359,12
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 531 476,81	- 192 886,58	- 995 998,31	- 1 624 153,23
J. Podatek dochodowy	- 95 182,00	- 295 153,00	-	- 277 603,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 436 294,81	102 266,42	- 995 998,31	- 1 346 550,23

Tabela nr 6. Skonsolidowany bilans grupy kapitałowej READ-GENE na 31.12.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

Podmiot dominujący: Read-Gene S.A. (RG), podmiot zależny: Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. (IM)

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

	Dane skonsolidowane - stan na 31.12.2024	Dane skonsolidowane - stan na 31.12.2023
A. Aktywa trwałe, w tym:	6 365 826,88	6 634 476,73
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	133 087,03
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	133 087,03
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 864 936,88	6 000 499,70
1. Środki trwałe	5 787 450,77	5 954 395,70
2. Środki trwałe w budowie	77 486,11	46 104,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	500 890,00	500 890,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	500 890,00	500 890,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe; w tym:	8 385 026,54	8 496 636,04
I. Zapasy	120 923,61	129 176,46
1. Materiały	98 077,89	112 266,91

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	22 845,72	16 909,55
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 713 435,63	2 697 947,13
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 713 435,63	2 697 947,13
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 517 945,07	5 647 356,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 517 945,07	5 647 356,15
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 722,23	22 156,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	14 750 853,42	15 131 112,77
A. Kapitał własny, w tym:	3 167 805,89	4 163 804,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	589 500,50	589 500,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 641 386,76	5 641 386,76
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 067 083,06	-720 532,83
VI. Zysk (strata) netto	- 995 998,31	-1 346 550,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 583 047,53	10 967 308,57
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	7 908 068,70	7 516 827,51
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	7 908 068,70	7 516 827,51
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 617 609,29	1 285 801,88
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 617 609,29	1 285 801,88
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 057 369,54	2 164 679,18
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 789 508,58	5 467 003,01
PASYWA RAZEM	14 750 853,42	15 131 112,77

**Tabela nr 7. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych grupy kapitałowej READ-GENE
za okres od 01.10.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz narastająco od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)**

Podmiot dominujący: Read-Gene S.A. (RG), podmiot zależny: Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. (IM)

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

	Dane skonsolidowane za 01.10.2024 – 31.12.2024 (4. kwartał 2024)	Dane skonsolidowane za 01.10.2023 - 31.12.2023 (4. kwartał 2023)	Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 31.12.2024 (4 kwartały 2024)	Dane skonsolidowane za 01.01.2023 – 31.12.2023 (4 kwartały 2023)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 436 294,81	104 266,42	- 995 998,31	- 1 346 550,23
II. Korekty razem	610 449,26	106 224,55	1 196 862,56	525 734,99
1. Amortyzacja	99 232,16	157 759,33	479 740,49	492 441,78
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	- 2 354,73	-	- 2 354,73
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,64	416 820,25	0,64	399 027,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	33 278,80	47 417,06	146 198,80	47 417,06
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 90 639,39	- 106 982,41	8 252,85	- 99 028,21
7. Zmiana stanu należności	- 658 691,21	- 1 248 370,44	- 328 683,75	- 805 478,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 270 508,48	814 491,75	1 009 229,10	480 974,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 43 240,22	- 73 978,03	- 117 875,57	- 88 686,63
10. Inne korekty	-	101 421,77	-	101 421,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	174 154,45	210 490,97	200 864,25	- 820 815,24
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
I. Wpływy	4 558 661,00	69 062,50	20 445 741,00	69 062,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	2 000,00	-	2 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

3. Z aktywów finansowych	4 558 661,00	67 062,50	20 445 741,00	67 062,50
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	3 567 121,20	4 359 210,94	19 443 049,20	4 359 210,94
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	361 925,50	-	361 925,50
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	3 567 121,20	3 997 285,44	19 443 049,20	3 997 285,44
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	991 539,80	- 4 290 148,44	1 002 691,80	- 4 290 148,44
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,22	- 17 788,16	0,64	4,39
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	0,22	- 17 788,16	0,64	4,39
II. Wydatki	330 255,83	401 386,82	330 271,97	401 386,82
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	330 255,83	399 027,70	330 271,97	399 027,70
9. Inne wydatki finansowe	-	2 359,12	-	2 359,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 330 255,61	- 419 174,98	- 330 271,33	- 401 382,43
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	835 438,64	- 4 498 832,45	873 284,72	- 5 512 346,11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	835 438,64	- 4 498 832,45	873 284,72	- 5 512 346,11
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	2 359,12	-	2 359,12
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 707 562,23	6 168 548,89	1 669 716,15	7 182 062,26
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 543 000,87	1 669 716,15	2 543 000,87	1 669 716,15
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8. Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym grupy kapitałowej READ-GENE za okres od 01.10.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz narastająco od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

Podmiot dominujący: Read-Gene S.A. (RG), podmiot zależny: Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. (IM)

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

	Dane skonsolidowane za 01.10.2024 – 31.12.2024 (4. kwartał 2024)	Dane skonsolidowane za 01.10.2023 - 31.12.2023 (4. kwartał 2023)	Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 31.12.2024 (4 kwartały 2024)	Dane skonsolidowane za 01.01.2023 – 31.12.2023 (4 kwartały 2023)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 986 244,46	4 163 804,20	4 162 201,87	5 510 354,43
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 986 244,46	4 163 804,20	4 162 201,87	5 510 354,43
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	589 500,50	589 500,50	589 500,50	589 500,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	589 500,50	589 500,50	589 500,50	589 500,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 641 386,76	5 418 533,85	5 641 386,76	5 418 533,85
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	222 852,91	0,00	222 852,91
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 641 386,76	5 641 386,76	5 641 386,76	5 641 386,76
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 067 083,06	- 720 532,83	-497 679,92	-710 904,95
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 067 083,06	1 163 310,07	-497 679,92	1 172 937,95
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 067 083,06	1 163 310,07	-497 679,92	1 172 937,95
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 067 083,06	1 163 310,07	-2 067 083,06	1 163 310,07

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 478 425,88	1 883 842,90	1 660 989,99	1 883 842,90
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 478 425,88	1 883 842,90	1 660 989,99	1 883 842,90
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 478 425,88	1 883 842,90	3 478 425,88	1 883 842,90
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 067 083,06	- 720 532,83	-2 067 083,06	-720 532,83
6. Wynik netto	- 995 998,31	- 1 346 550,23	-995 998,31	-1 346 550,23
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 167 805,89	4 163 804,20	3 167 805,89	4 163 804,20
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 167 805,89	4 163 804,20	3 167 805,89	4 163 804,20

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce we wcześniejszych okresach 2024 roku.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe

Środki trwałe ewidencjonowane są w cenie nabycia t.j. w cenie zakupu powiększonej o koszty dodatkowe związane z zakupem i przystosowaniem środka trwałego do użytkowania, w przypadku importu powiększonej o cło i inne obciążenia oraz pomniejszoną o podatek VAT w przypadku możliwości jego odliczenia, chyba że Spółka nie może dokonać takiego odliczenia ze względu na przeznaczenie tych praw do działalności zwolnionej z podatku od towarów i usług. W przypadku otrzymania środka trwałego w sposób nieodpłatny np. w drodze darowizny, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty ulepszenia oraz rozbudowy, które powodują, że wartość użytkowa tego środka trwałego ulegnie podwyższeniu, co oznacza w szczególności wydłużenie okresu użytkowania, wydajności środka trwałego i obniżenie kosztów eksploatacji. Wartość początkowa środków trwałych ulega pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są według rocznego planu amortyzacji. Odpisy dokonywane są do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów umorzeniowych z jego wartością początkową, lub w którym dany środek trwały przeznaczono do likwidacji, stwierdzono niedobór, czy też sprzedano. Środki trwałe o niskiej wartości, t.j. wartości niższej niż graniczna kwota określona w przepisach podatkowych wprowadzane są do ewidencji i podlegają amortyzacji jednorazowej w miesiącu przekazania ich do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej kwoty granicznej Spółka umarza metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do używania. Składniki majątku długotrwałego użytkowania o wartości niższej niż 1000 zł, w szczególności których szacowana wartość godziwa po roku używania nie jest istotna mogą być traktowane jako materiały i odnoszone bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.

Środki trwałe w budowie

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 oraz o podatek VAT w przypadku możliwości jego odliczenia chyba, że Spółka nie może dokonać takiego odliczenia ze względu na przeznaczenie tych praw do działalności zwolnionej z podatku od towarów i usług.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Metoda i zasady amortyzacji oraz dokonywania odpisów aktualizujących są analogiczne do stosowanych dla środków trwałych.

Inwestycje długoterminowe

Wartość początkową ww. kategorii inwestycji stanowi cena ich nabycia, na którą składają się cena zakupu oraz koszty bezpośrednio związane z transakcją zakupu, np. opłaty za obsługę prawną lub maklerską, opłaty sądowe, skarbowe, notarialne, podatki towarzyszące operacji nabycia itp.

Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie wg kursu sprzedaży ustalonego dla danej waluty obcej przez bank, z którego usług korzystała dana jednostka. Wartość stanu kredytów na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym przez Prezesa NBP. Różnice kursowe dla kredytów spłaconych w ciągu roku ustala się na dzień wygaśnięcia zobowiązań z tytułu kredytu.

Grupa kapitałowa Read-Gene SA

Raport skonsolidowany za IV kwartał 2024 roku

Zapasy

Zapasy stanowią składnik majątku Spółki służący realizacji celów podstawowej działalności operacyjnej. Zapasy w Spółce obejmują w szczególności: materiały, towary, produkcję w toku, produkty gotowe.

Przychód materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia. Do każdego składnika materiałów i towarów przyporządkowywane są cena zakupu wraz z kosztami zakupu. Rozchód materiałów i towarów wycenia się według metody FIFO.

Na dzień bilansowy zapasy (materiały, towary, produkty gotowe) wycenia się według cen nabycia, cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.

Rozrachunki

Wstępna wycena należności i zobowiązań odbywa się w momencie ich powstania w wartości nominalnej, czyli wynikającej ze źródłowych dokumentów dotyczących rozrachunku. Należności na dzień bilansowy wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty, tj. łącznie z odsetkami, jeżeli Jednostka nie zamierza z nich zrezygnować, z zachowaniem zasady ostrożności. Wysokość odsetek jest uregulowana w umowach kupna-sprzedaży. W przypadku braku tych regulacji do wyceny przyjmuje się odsetki ustawowe.

Zobowiązania nie rzadziej niż na dzień bilansowy Spółka wykazuje w kwotach wymagających zapłaty. Wycena zobowiązań w kwocie wymagającej zapłaty polega na powiększeniu ich o odsetki, należne kontrahentowi na dzień wyceny.

Środki pieniężne

W momencie początkowego ujęcia środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne na rachunkach wykazuje się w wielkości potwierdzonej przez bank wyciągiem bankowym.

Środki zgromadzone na rachunkach bankowych w walucie polskiej wycenia się w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane przez bank do stanu rachunków.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Jednorazowo w ciężar rachunku zysków i strat odpisuje się koszty do rozliczenia w czasie, których jednostkowa wartość nie przekracza 10 000 zł oraz dotyczą one jednego roku podatkowego. Koszty remontów rozlicza się w czasie, jeżeli ich kwota jest istotna. Koszty te są aktywowane i rozliczane w czasie przez okres nie dłuższy niż 5 lat. Koszty prac badawczych odnoszone są bezpośrednio w koszty okresu i nie ma możliwości ich aktywowania. Do określenia zakresu kosztów prac badawczych oraz kosztów prac rozwojowych stosuje się również postanowienia MSR 38 „Aktywa niematerialne”. Jeżeli nie jest możliwe odróżnienie kosztów prac badawczych od kosztów prac rozwojowych uznaje się takie nakłady w całości za dotyczące prac badawczych. Koszty prac rozwojowych Spółka aktywuje i rozlicza poprzez rozliczenia międzyokresowe kosztów przez okres nie dłuższy niż 5 lat.

Zasady ustalania wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu powstałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych,
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Spółka.

Zysk netto/strata netto podlega podziałowi/rozliczeniu zgodnie z postanowieniami umowy Spółki i przepisami Kodeksu spółek handlowych.

Podatek dochodowy bieżący, stanowiący obciążenie wyniku finansowego okresu sprawozdawczego lub korygujący wartość kapitału własnego ustala się w wysokości kwoty podatku należnego.

Rzeczywisty podatek dochodowy na koniec każdego miesiąca ujmowany jest jako bieżące obciążenie wyniku finansowego.

Kwota bieżącego podatku dochodowego dotycząca lat poprzednich, w przypadku zakwalifikowania jej do kategorii błędu poprzednich okresów, jest ujmowana w kapitale własnym jako korekta zysku/strat z lat ubiegłych. Podatek dochodowy bieżący ustalany jest zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym.

Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans,
- 3) rachunek zysków i strat – sporządzany w wariantcie porównawczym,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych – sporządzany metodą pośrednią,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zakres informacyjny bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacji objaśniających zawiera co najmniej dane określone w załączniku nr 1 do uor.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym wykazuje się w wartościach nominalnych w złotych, z dokładnością do jednego grosza.

Komentarz Zarządu Spółki na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W czwartym kwartale 2024 r. przychody ze sprzedaży w Read-Gene SA wyniosły 3.349.174,12 zł i są o 35% wyższe w stosunku do wartości sprzedaży z czwartego kwartału 2023 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 582.943,01 zł, o 65% wyższy niż w analogicznym okresie 2023 r. Skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej Read-Gene SA w czwartym kwartale 2024 r. wyniosły 4.236.372,91 zł, co oznacza nieznaczny wzrost (o 0,7% rdr). Skonsolidowana strata netto GK wyniosła 436.294,81 zł w stosunku do zysku w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W analizowanym okresie Spółka realizowała przychody ze sprzedaży głównie z wykonywania badań jako podwykonawca programów Narodowego Funduszu Zdrowia (55% sprzedaży) – badania dotyczyły pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe i wykonywane były w ramach 2 modułów: „Wczesne wykrywanie nowotworów złośliwych w rodzinach wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na raka piersi i raka jajnika” i „Wczesne wykrywanie i prewencja nowotworów złośliwych w rodzinach wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na raka jelita grubego i błony śluzowej trzonu macicy”. 26% sprzedaży w analizowanym okresie dotyczyło wykonywania pomiarów poziomu pierwiastków a 12% testów genetycznych. Wynik ten związany jest ze specyfiką wykonywanych usług, których część realizowana jest w długich okresach, więc przychody notowane są w ostatnim kwartale roku. Główne pozycje kosztów dotyczyły zarządzania bieżącą działalnością Spółki, prowadzenia prac badawczych i amortyzacji centrum badawczo-rozwojowego. W analizowanym okresie Spółka dokonała poniosła znacznie wyższe niż w analogicznym okresie 2023r. koszty dotyczące głównie usług obcych (wzrost o 22%) oraz koszty zużycia materiałów i energii (wzrost o 13%). Aktualny wynik finansowy nie odbiega zasadniczo od zaplanowanych parametrów budowania Spółki.

Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania prognoz

Zarząd READ-GENE SA nie podawał do publicznej wiadomości prognoz finansowych na 2024 rok.

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Spółki

W skład grupy kapitałowej READ-GENE wchodzi Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. powstała w 2014 r. Siedziba Spółki mieści się w Szczecinie. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000509855, Regon: 321548146, NIP: 8522608584. Przedmiotem działalności Spółki wg kodów PKD jest: praktyka lekarska specjalistyczna, badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii oraz badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych. Spółka świadczy usługi medyczne w zakresie usług patomorfologicznych (badań histopatologicznych, badań cytologicznych, biopsji) oraz molekularnych (wykonywania testów genetycznych). Zgodnie ze statutem czas trwania Spółki jest nieograniczony. Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. jest spółką kapitałową prawa handlowego posiadającą kapitał zakładowy w wysokości 5.000,00 zł, który składa się z 1 udziału o wartości 5.000,00 zł. Read-Gene SA posiada 100% udziałów spółki Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o.

Dla sporządzania sprawozdania finansowego grupy kapitałowej READ-GENE stosuje się metodę konsolidacji pełnej.

Liczba osób zatrudnionych w Spółce

Na 31.12.2024 r. Read-Gene SA posiada zarząd jednoosobowy składający się z Prezesa Zarządu oraz dwóch Prokurentów. Spółka zatrudnia na podstawie umowy o pracę 24 osoby, łącznie na 18 etatach.

Na 31.12.2024 r. Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. posiada zarząd jednoosobowy składający się z Prezesa Zarządu. Spółka zatrudnia na podstawie umowy o pracę 7 osób, łącznie na 4 etaty.

Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem READ-GENE SA podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, a w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W minionym kwartale Spółka kontynuowała realizację projektu badawczego (wcześniej dofinansowanego z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, a obecnie finansowanego w ramach badań własnych) pt.: „Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężenia Se w organizmie” (SELINA).

W ubiegłym kwartale Spółka zgłosiła do Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej następujące zgłoszenie patentowe: „Wpływ stężenia selenu we krwi na częstość kompletnych remisji patologicznych z rakiem piersi leczonych chemioterapią neoadjuwantową” (P. 449894).

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

Laboratorium diagnostyczne Spółki wykonuje badania selenu, arsenu, cynku, kadmu, miedzi, manganu i ołowiu w surowicy i/lub krwi. Liczba współpracujących z nami laboratoriów diagnostycznych wciąż wzrasta. Miesięczna liczba pomiarów diagnostycznych i naukowych w IV kwartale 2024 r. wynosiła ponad 4.000.

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

Informacja Zarządu na temat aktywności Spółki INNOWACYJNA MEDYCYNĄ

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 w IV kwartale 2024 r. wyniosła 2.142.778,59 zł i jest o 19% wyższa od wartości sprzedaży w analogicznym okresie 2023 r.

Wartość sprzedaży usług patomorfologicznych w IV kwartale 2024 r. wyniosła 336.127,00 zł (spadek o 21% w stosunku do IV kw. 2023 r.), wartość sprzedaży usług molekularnych: 245.976,00 zł (wzrost o 19% w stosunku do IV kw. 2023 r.), wartość sprzedaży usług z zakresu badania pierwiastków wyniosła 471.008,00 zł (wzrost o 300% w stosunku do IV kw. 2023 r.).

Spółka kontynuowała realizację umów z Ministerstwem Zdrowia, organizacyjnie przekwalifikowanych na realizowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia, w ramach których przyjmowano pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe. Wartość sprzedaży usług medycznych z tytułu ww. umów w IV kwartale 2024 r. wyniosła 1.089.667,59 zł (wzrost o 17% w stosunku do IV kw. 2023 r.).

Struktura akcjonariatu Read-Gene SA, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Struktura akcjonariatu	Liczba akcji	Liczba głosów	Akcjonariat według liczby akcji	Akcjonariat według liczby głosów
"GEN-PAT-MED" Sp. z o.o.	7 905 875	15 811 750	67,06%	71,59%
Jan Lubiński	843 856	1 466 078	7,16%	6,64%
Adamed Sp. z o.o.	700 000	1 400 000	5,94%	6,34%