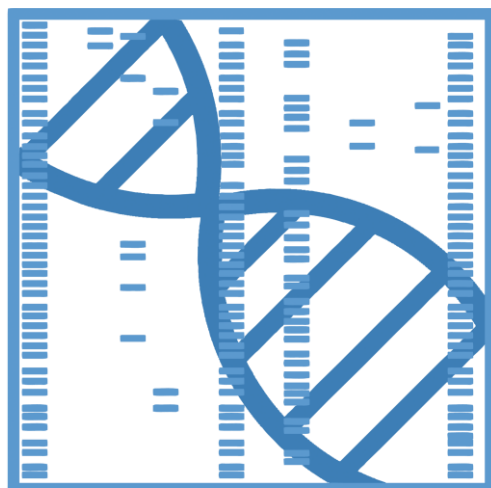




::READ-GENE::

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY ZA 2024 ROK

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



Autoryzowany Doradca

Szczecin, 30 maja 2025 r.

SPIS TREŚCI

List Zarządu do Akcjonariuszy _____	3
Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego _____	6
Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Read-Gene SA _____	7
Sprawozdanie finansowe Read-Gene SA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. _____	14
Oświadczenia _____	44
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta _____	45
Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego _____	51

LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze!

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

W minionym roku Spółka kontynuowała realizację projektu badawczego pt.: „Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężenia Se w organizmie” (SELINA). Realizacja projektu w pierwszej fazie była dofinansowana z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (Innomed), obecnie Spółka prowadzi kolejny etap, finansowany z własnych środków. Przypominamy, że jest to pierwsze tego typu badanie na świecie. Główny cel projektu został osiągnięty w 2024 r. - wykonane badania umożliwiły uzyskanie odpowiedzi, że zindywidualizowana optymalizacja selenu i arsenu za pomocą suplementów/diety pozwala obniżyć ryzyko raków u kobiet z rodzin ze zwiększonym ryzykiem dziedzicznego raka piersi w zaplanowanym okresie, tj. do 5 lat od zrekrutowania. Uzyskany wynik wydaje się być przełomowym w skali międzynarodowej w aspekcie zastosowania selenu do poprawy prewencji i prognozowania długości życia w nowotworach.

W 2024 roku Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej udzielił Spółce 1 patentu na wynalazek: „Stężenie manganu w surowicy jako marker prognostyczny u chorych z rakiem piersi (patent nr P.438040).

W minionym roku Spółka dokonała także 22 zgłoszeń patentowych:

1. „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia molibdenu we krwi pełnej” (P. 447789).
2. „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia jodu we krwi pełnej” (P.447790).
3. „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia cynku we krwi pełnej” (P.447813).
4. „Stężenie selenu oraz cynku w materiale biologicznym jako marker przeżyć u chorych z rakiem nerki w Polsce” (P. 448864).
5. „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stosunku stężeń cynku do miedzi we krwi pełnej” (P.448873).
6. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia bromu we krwi” (P.448990).
7. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka jajnika u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia jodu we krwi” (P.448991).
8. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka jajnika u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia kobaltu we krwi” (P.448992).
9. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia litu we krwi” (P.448993).

10. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka jajnika u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia wanadu we krwi” (P.448996).
11. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka jajnika u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia srebra we krwi” (P.448997).
12. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka piersi u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia fosforu we krwi” (P.449008).
13. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka jajnika oraz raka piersi u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężeń pierwiastków we krwi” (P.449010).
14. „Sposób określenia ryzyka zgonu u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia pierwiastków” (P.449012).
15. „Stosunek stężeń miedzi do cynku w surowicy biomarker przeżycia u pacjentów z rakiem prostaty” (P. 449871).
16. „Wpływ stężenia selenu we krwi na częstość kompletnych remisji patologicznych u pacjentek z rakiem piersi leczonych chemioterapią neoadjuwantową.” (P.449894).
17. „Sposób określenia ryzyka zgonu u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia pierwiastków” (P.449012).
18. „Wpływ stężenia selenu we krwi na częstość kompletnych remisji patologicznych z rakiem piersi leczonych chemioterapią neoadjuwantową” (P. 449894).”
19. „Stężenie selenu i arsenu we krwi jako czynniki ryzyka raków u kobiet z mutacją w genie BRCA1 oraz na diecie ubogoarsenowej i z optymalizowanym stężeniem selenu we krwi” (P.450158).
20. „Stężenie selenu i arsenu we krwi jako czynniki ryzyka raków u kobiet z dziedziczną predyspozycją do raka piersi oraz na diecie ubogoarsenowej i z optymalizowanym stężeniem selenu we krwi” (P.450159)
21. „Stężenie selenu we krwi oraz zmiany w genie TET1 jako czynniki ryzyka raków u kobiet z dziedziczną predyspozycją do raka piersi oraz na diecie ubogoarsenowej i z optymalizowanym stężeniem selenu we krwi” (P.450160)
22. „Stężenie selenu i arsenu we krwi oraz zmiany w genie CAT jako czynniki ryzyka raków u kobiet z dziedziczną predyspozycją do raka piersi oraz na diecie ubogoarsenowej i z optymalizowanym stężeniem selenu we krwi.” (P.450161).

Liczne zgłoszenia są wyrazem bardzo dużej aktywności naukowej i wdrożeniowej w zakresie wykorzystania pierwiastków do profilaktyki, wczesnej diagnostyki i leczenia nowotworów.

Najbardziej wartościowe naszym zdaniem publikacje członków zespołu Spółki opublikowane w 2024r. wymieniono poniżej:

1. Lubinski J, Kotsopoulos J, Moller P, Pal T, Eisen A, Peck L, Karlan BY, Aeilts A, Eng C, Bordeleau L, Foulkes WD, Tung N, Couch FJ, Fruscio R, Ramon Y, Cajal T, Singer CF, Neuhausen SL, Zakalik D, Cybulski C, Gronwald J, Huzarski T, Stempa K, Dungan J, Cullinane C, Olopade OI, Metcalfe K, Sun P, Narod SA; Hereditary Breast Cancer Clinical Study Group. MRI Surveillance and Breast Cancer Mortality in Women With BRCA1 and BRCA2 Sequence Variations. *JAMA Oncol.* 2024 Apr 1;10(4):493-499 (Wykazanie w największej kohorcie nosicielek BRCA1 ocenianej prospektywnie (pacjentki z 59 ośrodków i 11 krajów i przy największym udziale polskich pacjentek), że odpowiednia opieka nad nosicielkami BRCA1 powoduje 5-krotne obniżenie ryzyka zgonu z powodu raka piersi. Jest to jedno z największych osiągnięć współczesnej polskiej medycyny);
2. Pietrzak S, Marciniak W, Derkacz R, Matuszczak M, Kiljańczyk A, Baszuk P, Bryśkiewicz M, Sikorski A, Gronwald J, Słojewski M, Cybulski C, Gołąb A, Huzarski T, Dębniak T, Lener MR, Jakubowska A, Kluz T, Scott RJ, Lubiński J. Correlation between Selenium and Zinc Levels and Survival among Prostate Cancer Patients. *Nutrients.* 2024 Feb 14;16(4):527; (Wykazanie po raz pierwszy, że mężczyźni z rakiem prostaty i niskim poziomem Se i Zn w surowicy mają kilka razy gorsze przeżycia 5-letnie);

3. Szwiec M, Marciniak W, Derkacz R, Huzarski T, Gronwald J, Cybulski C, Dębniak T, Jakubowska A, Lener MR, Falco M, Kładny J, Baszuk P, Kotsopoulos J, Narod SA, Lubiński J. Serum Levels of Copper and Zinc and Survival in Breast Cancer Patients. *Nutrients*. 2024 Mar 29; 16(7):1000 (Wykazanie, że odpowiedni stosunek cynku do miedzi jest jednym z kluczowych markerów przeżyć w raku piersi);

4. Lubinski J. Optimisation of selenium in reduction of cancer risk and all-cause mortality, 10th World Congress on Cancer Research and Therapy, June 20-22, 2024, Prague, Czech Republic (Wykazanie po raz pierwszy, że optymalizacja stężeń selenu i arsenu we krwi kilkakrotnie zmniejsza ryzyko raków i całkowite przeżycia 5-letnie u kobiet z rodzin z dziedziczną predyspozycją do raka piersi).

W ramach NZOZ Innowacyjna Medycyna Spółka prowadzi 7 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.

Laboratorium diagnostyczne Spółki wykonuje badania selenu, arsenu, cynku, kadmu, miedzi, manganu i ołowiu w surowicy i/lub krwi. Liczba współpracujących z nami laboratoriów diagnostycznych wciąż wzrasta. Średnia, miesięczna liczba pomiarów diagnostycznych i naukowych wynosiła w 2024r. około 3300.

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

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

Z wyrazami szacunku,
Jan Lubiński
Prezes Zarządu READ-GENE SA

WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Read-Gene SA

	01/01/2024 - 31/12/2024		01/01/2023 - 31/12/2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody ze sprzedaży	6 216 246,86	1 454 773,43	4 285 170,02	912 757,02
Zysk (strata) ze sprzedaży	-616 173,73	-144 201,67	-1 593 282,12	53 444,84
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-542 983,73	-127 073,19	-1 542 753,61	63 093,52
Zysk (strata) brutto	-728 502,59	-170 489,72	-1 896 718,98	15 012,88
Zysk (strata) netto	-1 243 292,59	-290 964,80	-1 594 582,98	47 517,63
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 288 427,28	301 527,56	-1 036 484,15	70 472,80
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-1 209 308,51	-283 011,59	-4 110 220,44	-2 046,71
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-9 565,89	-2 238,68	-401 382,43	-48 080,64
Przepływy pieniężne netto razem	69 552,88	16 277,29	-5 548 087,02	20 345,45
Aktywa trwałe	5 687 901,58	1 331 126,04	6 286 614,87	1 334 260,06
Aktywa obrotowe	6 671 424,93	1 561 297,67	6 668 296,84	1 652 899,86
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 850 157,72	2 539 236,54	10 202 450,33	3 564 914,51
Kapitał akcyjny	589 500,50	137 959,40	589 500,50	125 695,75
Kapitał własny	1 509 168,79	353 187,17	2 752 461,38	926 894,89
Liczba akcji	11790010	11790010	11790010	11790010
Zysk (strata) na jedną akcję	-0,1055	-0,0247	-0,1352	0,0041
Wartość księgowa na jedną akcję	0,13	0,03	0,23	0,08

**Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki READ-GENE SA
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 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. Akacjowej 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 kontynuowała realizację projektu badawczego pt.: „Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężenia Se w organizmie” (SELINA). Realizacja projektu w pierwszej fazie była dofinansowana z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (Innomed), obecnie Spółka prowadzi kolejny etap, finansowany z własnych środków. Przypominamy, że jest to pierwsze tego typu badanie na świecie.

Główny cel projektu został osiągnięty w 2024 r. - wykonane badania umożliwiły uzyskanie odpowiedzi, że zindywidualizowana optymalizacja selenu i arsenu za pomocą suplementów/diety pozwala obniżyć ryzyko raków u kobiet z rodzin ze zwiększonym ryzykiem dziedzicznego raka piersi w zaplanowanym okresie, tj. do 5 lat od zrekrutowania. Uzyskany wynik wydaje się być przełomowym w skali międzynarodowej w aspekcie zastosowania selenu do poprawy prewencji i prognozowania długości życia w nowotworach.

W 2024 roku Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej udzielił Spółce 1 patentu na wynalazek: „Stężenie manganu w surowicy jako marker prognostyczny u chorych z rakiem piersi (patent nr P.438040).

W minionym roku Spółka dokonała także 22 zgłoszeń patentowych:

1. „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia molibdenu we krwi pełnej” (P. 447789).
2. „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia jodu we krwi pełnej” (P.447790).
3. „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia cynku we krwi pełnej” (P.447813).
4. „Stężenie selenu oraz cynku w materiale biologicznym jako marker przeżyć u chorych z rakiem nerki w Polsce” (P. 448864).
5. „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stosunku stężeń cynku do miedzi we krwi pełnej” (P.448873).
6. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia bromu we krwi” (P.448990).
7. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka jajnika u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia jodu we krwi” (P.448991).
8. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka jajnika u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia kobaltu we krwi” (P.448992).
9. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia litu we krwi” (P.448993).
10. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka jajnika u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia wanadu we krwi” (P.448996).
11. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka jajnika u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia srebra we krwi” (P.448997).
12. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka piersi u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia fosforu we krwi” (P.449008).
13. „Sposób określenia ryzyka zachorowania na raka jajnika oraz raka piersi u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężeń pierwiastków we krwi” (P.449010).
14. „Sposób określenia ryzyka zgonu u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia pierwiastków” (P.449012).
15. „Stosunek stężeń miedzi do cynku w surowicy biomarker przeżycia u pacjentów z rakiem prostaty” (P. 449871).
16. „Wpływ stężenia selenu we krwi na częstość kompletnych remisji patologicznych u pacjentek z rakiem piersi leczonych chemioterapią neoadjuwantową.” (P.449894).
17. „Sposób określenia ryzyka zgonu u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia pierwiastków” (P.449012).
18. „Wpływ stężenia selenu we krwi na częstość kompletnych remisji patologicznych z rakiem piersi leczonych chemioterapią neoadjuwantową” (P. 449894).”
19. „Stężenie selenu i arsenu we krwi jako czynniki ryzyka raków u kobiet z mutacją w genie BRCA1 oraz na diecie ubogoarsenowej i z optymalizowanym stężeniem selenu we krwi” (P.450158).
20. „Stężenie selenu i arsenu we krwi jako czynniki ryzyka raków u kobiet z dziedziczną predyspozycją do raka piersi oraz na diecie ubogoarsenowej i z optymalizowanym stężeniem selenu we krwi” (P.450159)

21. „Stężenie selenu we krwi oraz zmiany w genie TET1 jako czynniki ryzyka raków u kobiet z dziedziczną predyspozycją do raka piersi oraz na diecie ubogoarsenowej i z optymalizowanym stężeniem selenu we krwi” (P.450160)
22. „Stężenie selenu i arsenu we krwi oraz zmiany w genie CAT jako czynniki ryzyka raków u kobiet z dziedziczną predyspozycją do raka piersi oraz na diecie ubogoarsenowej i z optymalizowanym stężeniem selenu we krwi.” (P.450161).

Liczne zgłoszenia są wyrazem bardzo dużej aktywności naukowej i wdrożeniowej w zakresie wykorzystania pierwiastków do profilaktyki, wczesnej diagnostyki i leczenia nowotworów.

Najbardziej wartościowe naszym zdaniem publikacje członków zespołu Spółki opublikowane w 2024r. wymieniono poniżej:

1. Lubinski J, Kotsopoulos J, Moller P, Pal T, Eisen A, Peck L, Karlan BY, Aeilts A, Eng C, Bordeleau L, Foulkes WD, Tung N, Couch FJ, Fruscio R, Ramon Y Cajal T, Singer CF, Neuhausen SL, Zakalik D, Cybulski C, Gronwald J, Huzarski T, Stempa K, Dungan J, Cullinane C, Olopade OI, Metcalfe K, Sun P, Narod SA; Hereditary Breast Cancer Clinical Study Group. MRI Surveillance and Breast Cancer Mortality in Women With BRCA1 and BRCA2 Sequence Variations. JAMA Oncol. 2024 Apr 1;10(4):493-499 (Wykazanie w największej kohorcie nosicielek BRCA1 ocenianej prospektywnie (pacjentki z 59 ośrodków i 11 krajów i przy największym udziale polskich pacjentek), że odpowiednia opieka nad nosicielkami BRCA1 powoduje 5-krotne obniżenie ryzyka zgonu z powodu raka piersi. Jest to jedno z największych osiągnięć współczesnej polskiej medycyny);
2. Pietrzak S, Marciniak W, Derkacz R, Matuszczak M, Kiljańczyk A, Baszuk P, Bryśkiewicz M, Sikorski A, Gronwald J, Słojewski M, Cybulski C, Gołąb A, Huzarski T, Dębniak T, Lener MR, Jakubowska A, Kluz T, Scott RJ, Lubiński J. Correlation between Selenium and Zinc Levels and Survival among Prostate Cancer Patients. Nutrients. 2024 Feb 14;16(4):527; (Wykazanie po raz pierwszy, że mężczyźni z rakiem prostaty i niskim poziomem Se i Zn w surowicy mają kilka razy gorsze przeżycia 5-letnie);
3. Szwiec M, Marciniak W, Derkacz R, Huzarski T, Gronwald J, Cybulski C, Dębniak T, Jakubowska A, Lener MR, Falco M, Kładny J, Baszuk P, Kotsopoulos J, Narod SA, Lubiński J. Serum Levels of Copper and Zinc and Survival in Breast Cancer Patients. Nutrients. 2024 Mar 29; 16(7):1000 (Wykazanie, że odpowiedni stosunek cynku do miedzi jest jednym z kluczowych markerów przeżyć w raku piersi);
4. Lubinski J. Optimisation of selenium in reduction of cancer risk and all-cause mortality, 10th World Congress on Cancer Research and Therapy, June 20-22, 2024, Prague, Czech Republic (Wykazanie po raz pierwszy, że optymalizacja stężeń selenu i arsenu we krwi kilkakrotnie zmniejsza ryzyko raków i całkowite przeżycia 5-letnie u kobiet z rodzin z dziedziczną predyspozycją do raka piersi).

W ramach NZOZ Innowacyjna Medycyna Spółka prowadzi 7 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.

Laboratorium diagnostyczne Spółki wykonuje badania selenu, arsenu, cynku, kadmu, miedzi, manganu i ołowiu w surowicy i/lub krwi. Liczba współpracujących z nami laboratoriów diagnostycznych wciąż wzrasta. Średnia, miesięczna liczba pomiarów diagnostycznych i naukowych wynosiła w 2024r. około 3300.

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

5. Aktualna sytuacja finansowa

Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2024 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 2024 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Rok 2024	Rok 2023
Przychody ze sprzedaży	6 216 246,86	4 285 170,02
Zysk (strata) ze sprzedaży	-616 173,73	-1 593 282,12
Amortyzacja	373 388,21	419 554,38
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-542 983,73	-1 542 753,61
Łącznie przychody	6 513 849,13	4 454 556,36

Zysk (strata) brutto	-728 502,59	-1 896 718,98
Zysk (strata) netto	-1 243 292,59	-1 594 582,98

Tabela nr 2. Wybrane dane finansowe z bilansu Read-Gene SA na dzień 31.12.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
Aktywa trwałe, w tym:	5 687 901,58	6 286 614,87
należności długoterminowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe; w tym:	6 671 424,93	6 668 296,84
należności krótkoterminowe	2 627 612,66	1 697 565,53
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	920 379,90	850 827,02
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania; w tym:	10 850 157,72	10 202 450,33
zobowiązania długoterminowe	7 908 068,70	7 516 827,51
zobowiązania krótkoterminowe	861 719,48	520 943,64
Kapitał akcyjny	589 500,50	589 500,50
Kapitał własny	1 509 168,79	2 752 461,38

Analizowany okres Spółka zakończyła księgową stratą netto w wysokości 1 243 292,59 zł. Przychody ze sprzedaży wyniosły 6 216 246,86 zł – głównie ze sprzedaży usług badawczych – usług medycznych związanych z realizacją programów Narodowego Funduszu Zdrowia (57%), oznaczeń poziomu mikroelementów (27%), wykonywania testów genetycznych (12%). Przychody ze sprzedaży wzrosły o 45% w stosunku do roku 2023.

Główne pozycje kosztów dotyczyły zarządzania bieżącą działalnością Spółki, prowadzenia prac badawczych, amortyzacji centrum badawczo-rozwojowego i wyposażenia centrum. Największy udział w kosztach operacyjnych miały koszty wynagrodzeń (42%) i usług obcych (35%). Koszty działalności operacyjnej wzrosły o 16% w stosunku do roku 2023. W ujęciu analitycznym kosztów, największy wzrost dotyczył wynagrodzeń (26%) i ubezpieczeń społecznych (27%).

Znacznym wpływem na ten wynik miało dokonanie odpisu aktualizującego aktywo z tytułu podatku odroczonego. Aktualny wynik finansowy nie odbiega zasadniczo od zaplanowanych parametrów budowania Spółki. Należy oczekiwać, że wynik ten będzie się systematycznie poprawiał.

6. Wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń

Ryzyko związane z czynnikami makroekonomicznymi

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

Ryzyko roszczeń odszkodowawczych

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

osobowych, zgodnie z funkcjonującym systemem zarządzania bezpieczeństwem danych. Jest też wyznaczony i przeszkolony pracownik – inspektor ochrony danych.

Ryzyko związane z konkurencją rynkową

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

Ryzyko odpływu kadry menedżerskiej i kluczowych pracowników

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

Ryzyko związane z ochroną wartości intelektualnych

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

Ryzyko związane z utratą kluczowych klientów

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

Ryzyko związane z rynkiem usług „medycyny spersonalizowanej”

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

Ryzyko związane z pozycjonowaniem produktów Spółki

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

Ryzyko związane z wahaniami kursów walut

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

Ryzyka związane z prowadzeniem działalności w zakresie sprzedaży testów diagnostycznych

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

Ryzyka związane z prowadzeniem działalności w zakresie repozycjonowania leków

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

Ryzyko będące konsekwencją słabego wykorzystania potencjału rekrutacji pacjentów do badań klinicznych

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

7. Wynagrodzenia członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Prezes Zarządu jest zatrudniony na podstawie kontraktu menedżerskiego z wynagrodzeniem miesięcznym w wysokości 5.400 zł brutto do wypłaty po 18 latach od zawarcia umowy, z opcją wypłaty wynagrodzenia w akcjach. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują wynagrodzenia.

8. Planowany rozwój spółki

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

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

Szczecin, 30 maja 2025

Sprawozdanie finansowe Read-Gene SA
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.

Read-Gene SA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 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, 30 maja 2025 r.

Wprowadzenie

Informacje o spółce

- a) Read-Gene SA powstała w 2005 r. Siedziba Spółki mieści się w Szczecinie przy ul. Akacyjowej 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. Tomasz Huzarski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2. Jacek Gronwald - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- 3. Adam Szuba - Członek Rady Nadzorczej
- 4. Tadeusz Dębniak - Członek Rady Nadzorczej
- 5. Sebastian Bryła - Członek Rady Nadzorczej
- 6. Marcin Lener – Członek Rady Nadzorczej

Sprawozdanie finansowe

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

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

Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa 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 Vipfarm i PUM) – rozliczane są indywidualnymi stawkami proporcjonalnie do ponoszonych kosztów, zgodnie z algorytmem ustalonym z NCBiR.

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

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 3 500 zł amortyzuje się, dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji. 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 na dzień 31.12.2024

	Kwota na dzień 31.12.2024	Kwota na dzień 31.12.2023
Aktywa razem	12 359 326,51	12 954 911,71
A. Aktywa trwałe	5 687 901,58	6 286 614,87
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	5 682 901,58	5 647 637,84
1. Środki trwałe	5 621 369,47	5 601 533,84
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	592 594,52	592 594,52
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 603 301,78	4 795 863,74
C. urządzenia techniczne i maszyny	280 292,42	95 432,80
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	145 180,75	117 642,78
2. Środki trwałe w budowie	61 532,11	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	5 000,00	5 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
A. w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00
1. – udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00

4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	500 890,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	500 890,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	6 671 424,93	6 668 296,84
I. Zapasy	117 963,39	129 176,46
1. Materiały	98 077,89	112 266,91
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	19 885,50	16 909,55
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 627 612,66	1 697 565,53
1. Należności od jednostek powiązanych	852 251,73	9 489,07
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	852 251,73	9 489,07
1. – do 12 miesięcy	852 251,73	9 489,07
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 775 360,93	1 688 076,46

A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 357 494,23	1 688 076,46
1. – do 12 miesięcy	1 357 494,23	1 688 076,46
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	414 788,27	253 707,13
C. inne	3 078,43	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 903 388,30	4 828 467,02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 903 388,30	4 828 467,02
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	2 983 008,40	3 977 640,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	2 983 008,40	3 977 640,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	920 379,90	850 827,02
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	920 379,90	850 827,02
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 460,58	13 087,83
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	12 336 326,51	12 954 911,71
A. Kapitał (fundusz) własny	1 509 168,79	2 752 461,38
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	589 500,50	589 500,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 641 386,76	5 641 386,76
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00

1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 478 425,88	-1 883 842,90
VI. Zysk (strata) netto	-1 243 292,59	-1 594 582,98
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 827 157,72	10 202 450,33
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	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
A. kredyty i pożyczki	6 594 518,63	7 516 827,51
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	1 313 550,07	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	861 719,48	520 943,64
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	861 719,48	520 943,64
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	671 285,13	338 454,47
1. – do 12 miesięcy	671 285,13	338 454,47
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	143 934,64	112 829,26
H. z tytułu wynagrodzeń	46 499,71	45 479,91
I. inne	0,00	24 180,00
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	2 080 369,54	2 164 679,18
1. – długoterminowe	1 950 059,90	2 057 369,58
2. – krótkoterminowe	130 309,64	107 309,60

Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.

	Kwota na dzień 31.12.2024	Kwota na dzień 31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 216 246,86	4 285 170,02
J. – od jednostek powiązanych	1 255 579,80	76 338,96
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 157 688,64	4 244 565,64
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	58 558,22	40 604,38
B. Koszty działalności operacyjnej	6 832 420,59	5 878 452,14
I. Amortyzacja	373 388,21	418 554,38
II. Zużycie materiałów i energii	639 300,29	619 717,77

III. Usługi obce	2 369 865,15	2 069 099,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	29 427,07	25 128,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 878 951,43	2 277 011,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	477 384,55	375 044,28
1. – emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38 615,89	75 054,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów	25 488,00	17 843,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-616 173,73	-1 593 282,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	143 342,63	121 964,89
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	107 309,64	107 309,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	36 032,99	14 655,25
E. Pozostałe koszty operacyjne	70 152,63	71 436,38
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	70 152,63	71 436,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-542 983,73	-1 542 753,61
G. Przychody finansowe	154 259,64	47 421,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,64	4,39
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	154 259,00	47 417,06
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	339 778,50	401 386,82
I. Odsetki, w tym:	330 211,97	399 027,70
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	9 566,53	2 359,12
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-728 502,59	-1 896 718,98
J. Podatek dochodowy	514 790,00	-302 136,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-1 243 292,59	-1 594 582,98

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.

	Kwota na dzień 31.12.2024	Kwota na dzień 31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 243 292,59	-1 594 582,98
II. Korekty razem	2 531 719,87	558 098,83
1. Amortyzacja	373 388,21	419 554,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	9 566,53	-2 354,73
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	330 074,15	399 027,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-154 439,00	47 417,06
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-11 213,07	-99 028,21
7. Zmiana stanu należności	930 047,13	-409 384,43
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	340 033,84	187 151,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	407 207,61	-85 705,83
10. Inne korekty	307 054,47	101 421,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 288 427,28	-1 036 484,15
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	154 439,00	69 062,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	67 062,50

A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	154 439,00	67 062,50
1. – zbycie aktywów finansowych	154 439,00	67 062,50
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 363 747,51	4 179 282,94
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	337 733,80	181 997,50
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	994 631,60	3 997 285,44
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	994 631,60	3 997 285,44
1. – nabycie aktywów finansowych	994 631,60	3 997 285,44
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	31 382,11	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 209 308,51	-4 110 220,44
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,64	4,39
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,64	4,39
II. Wydatki	9 566,53	401 386,82
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	399 027,70
9. Inne wydatki finansowe	9 566,53	2 359,12

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-9 565,89	-401 382,43
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	69 552,88	-5 548 087,02
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	69 552,88	-5 548 087,02
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	9 566,53	2 359,12
F. Środki pieniężne na początek okresu	850 827,02	6 398 914,04
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	920 379,90	850 827,02
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2024

	Kwota na dzień 31.12.2024	Kwota na dzień 31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 752 461,38	4 347 044,36
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 752 461,38	4 347 044,36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	589 500,50	589 500,50
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	589 500,50	589 500,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 641 386,76	5 418 533,85
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	222 852,91
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	222 852,91
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	222 852,91
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 641 386,76	5 641 386,76
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 883 842,90	-1 883 842,90
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 883 842,90	1 883 842,90
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 883 842,90	1 883 842,90
A. zwiększenie (z tytułu)	1 594 582,98	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 594 582,98	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 478 425,88	1 883 842,90
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 478 425,88	-1 883 842,90
6. Wynik netto	-1 243 292,59	-1 594 582,98
A. zysk netto	0,00	0,00
B. strata netto	1 243 292,59	1 594 582,98
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 509 168,79	2 752 461,38
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 509 168,79	2 752 461,38

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2024	403 003,46	5 643 923,54	6 046 827,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2024	403 003,46	5 643 923,54	6 046 827,00
Umorzenie na 01.01.2024	403 003,46	5 510 836,51	5 913 839,97
Zwiększenia	0,00	133 087,03	133 087,03
- amortyzacja	0,00	133 087,03	133 087,03
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2024	403 003,46	5 643 923,54	6 046 927,00
Wartość netto			
Stan na 01.01.2024	0,00	133 087,03	133 087,03
Stan na 31.12.2024	0,00	0,00	0,00

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2023	403 003,46	5 158 971,38	5 561 974,84
Zwiększenia:	0,00	484 952,16	484 952,16
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2023	403 003,46	5 643 923,54	6 046 827,00
Umorzenie na 01.01.2023	403 003,46	4 843 632,79	5 246 636,25
Zwiększenia	0,00	667 203,72	667 203,72
- amortyzacja	0,00	183 451,56	183 451,56
- przeniesienie	0,00	483 752,16	483 752,16
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2023	403 003,46	5 510 836,51	5 913 839,97
Wartość netto			
Stan na 01.01.2023	0,00	315 338,59	315 338,59
Stan na 31.12.2023	0,00	133 087,03	133 087,03

Środki trwałe – według tytułów własności

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki i transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Inwestycje w obce środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2024	592 594,52	7 683 783,26	3 562 636,50	0,00	208 174,22	46 104,00	38 952,83	12 132 245,33
Zwiększenia:	0,00	0,00	301 936,34	0,00	33 486,48	31 382,11	0,00	366 804,93
- nabycie	0,00	0,00	301 936,34	0,00	4 415,35	31 382,11	0,00	305 233,10
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	29 071,13	0,00	0,00	29 071,13
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	290 711,13	0,00	0,00	15 954,00	0,00	45 025,13
- 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	29 071,13	0,00	0,00	0,00	0,00	29 071,13
- odpis z tytułu trw. utr. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 954,00	0,00	15 954,00
Wartość brutto na 31.12.2024	592 594,52	7 683 783,26	3 835 501,71	0,00	241 660,70	61 532,11	0,00	12 454 025,13
Umorzenie na 01.01.2024	0,00	2 887 919,52	3 322 022,95	0,00	235 712,19	0,00	38 952,83	6 484 607,49
Zwiększenia:	0,00	192 561,96	88 005,59	0,00	5 948,51	0,00	0,00	286 516,06
- amortyzacja	0,00	192 561,96	88 005,59	0,00	5 948,51	0,00	0,00	286 516,06
- 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 31.12.2024	0,00	3 080 481,48	3 410 028,54	0,00	241 660,70	0,00	0,00	6 771 123,55
Wartość netto								
Stan na 01.01.2024	592 594,52	4 795 863,74	240 613,55	0,00	-27 537,97	46 104,00	0,00	5 647 637,84
Stan na 31.12.2024	592 594,52	4 603 301,78	425 473,17	0,00	0,00	77 486,11	0,00	5 698 855,58

	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	Inwestycje w obce środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2023	592 594,52	7 683 783,26	3 535 416,50	0,00	175 946,72	13 554,00	38 952,83	12 040 247,83
Zwiększenia:	0,00	0,00	117 220,00	0,00	32 227,50	32 550,00	0,00	181 997,50
- nabycie	0,00	0,00	117 220,00	0,00	32 227,50	32 550,00	0,00	181 997,50
- 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	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
- sprzedaż	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
- 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 trw. utr. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2023	592 594,52	7 683 783,26	3 562 636,50	0,00	208 174,22	46 104,00	38 952,83	12 132 245,33

Umorzenie na 01.01.2023	0,00	2 705 098,72	3 337 789,06	0,00	219 953,54	0,00	38 952,83	6 301 794,15
Zwiększenia:	0,00	182 820,80	76 533,93	0,00	15 758,65	0,00	0,00	275 113,38
- amortyzacja	0,00	182 820,80	76 533,93	0,00	13 458,61	0,00	0,00	272 813,38
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300,04	0,00	0,00	2 300,01
Zmniejszenia:	0,00	0,00	92 300,04	0,00	0,00	0,00	0,00	92 300,04
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
- 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	2 300,04
Umorzenie na 31.12.2023	0,00	2 887 919,52	3 322 022,95	0,00	274 665,02	0,00	38 952,83	6 484 607,49
Wartość netto								
Stan na 01.01.2023	592 594,52	4 978 684,54	52 446,69	0,00	101 173,93	13 554,00	0,00	5 738 453,68
Stan na 31.12.2023	592 594,52	4 795 863,74	240 613,55	0,00	-27 537,97	46 104,00	0,00	5 647 637,84

Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Brak zmian w inwestycjach długoterminowych w 2024 r.

Brak zmian w inwestycjach długoterminowych w 2023 r.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Dokonano odpisu aktualizującego dotyczącego środka trwałego w budowie – inwestycja dotycząca fotowoltaiki. Kwota odpisu: 15.954,00 zł.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

	Wartość początkowa	Ustalony okres amort.	Wartość odpisów amort.
Prace badawczo-rozwojowe	403 004,46	60 miesięcy	403 004,46

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 592 595 zł.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

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

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2024 r. składał się z 11 790 010 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każda.

Na 31.12.2024 r. akcjonariuszami Spółki byli:

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

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

Kapitał zapasowy

Na dzień 31 grudnia 2024 oraz na dzień 31 grudnia 2023 kapitał zapasowy wynosił 5 641 386,76 zł. Na dzień 31 grudnia 2024 oraz na dzień 31 grudnia 2023 Spółka nie posiadała kapitałów rezerwowych.

Kapitał z aktualizacji wyceny – zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających

Na dzień 31 grudnia 2024 Spółka nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

Na dzień 31 grudnia 2023 Spółka nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Księgowa strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. wyniosła 1 243 292,59 zł. Proponowany sposób pokrycia straty – kapitał zapasowy.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Na dzień 31 grudnia 2024 Spółka nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

Na dzień 31 grudnia 2023 Spółka nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Zobowiązania wobec stron powiązanych	31.12.2024	31.12.2023
	zł	zł
· powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
· powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
· powyżej 5 lat	0,00	0,00
	0,00	0,00
 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	 31.12.2024	 31.12.2023
· powyżej 1 roku do 3 lat	1 008 970,20	622 891,45
· powyżej 3 do 5 lat	1 186 002,08	1 043 380,37
· powyżej 5 lat	5 633 006,43	5 850 555,69
	7 908 068,70	7 516 827,51

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W części krótkoterminowej na koniec 2024 r. znajduje się wartość dotycząca odpisów amortyzacyjnych środka trwałego - budynku Centrum - dotyczących roku 2025.

	31.12.2024	31.12.2023
Rozliczenia międzyokresowe	2 057 369,54	2 164 679,18
długoterminowe	1 950 059,90	2 057 369,58
krótkoterminowe	107 309,64	107 309,60

Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

W 2024 r. Spółka zrezygnowała z tworzenia aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i dokonała odpisu aktualizującego.

	31.12.2024	31.12.2023
Koszty związane z niewypłaconymi umowami menedżerskimi		1 245 178,09
Naliczone a niezapłacone odsetki od pożyczki		1 391 086,42
Razem różnice przejściowe		2 636 264,51
 Aktywo na podatek dochodowy odroczoney		
(wg stawki 9%)	0,00	0,00
(wg stawki 19%)	0,00	500 890,00

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na dzień 31 grudnia 2024 Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2023 Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej (...)

Nie dotyczy

17a) Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Zarówno w roku bieżącym, jak i w roku ubiegłym, Spółka nie posiadała środków pieniężnych na rachunku VAT.

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy

20. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Struktura rzeczowa:

	31.12.2024	31.12.2023
Sprzedaż towarów	58 558,22	40 604,38
Sel-BRCA1	58 558,22	40 604,38
Sprzedaż usług	6 157 688,64	4 244 565,64
1. Jednostki powiązane	1 255 579,80	76 338,96
2. Pozostałe jednostki, w tym:	4 902 108,84	4 168 226,68
Konsultacje genetyczne	24 950,00	4 200,00
Pozostałe	6 038,17	6 321,73
Program NFZ	3 530 389,75	2 982 126,00
Próby kliniczne	165 180,38	114 919,79
Oznaczenia poziomu mikroelementów	424 222,29	439 780,56
Testy genetyczne	740 894,00	35 024,75
OnkoRadar	10 434,25	0,00

Struktura terytorialna

98,7% sprzedaży prowadzona na terenie Polski, 1,3% - inne kraje Unii Europejskiej.

21. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy

22. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Dokonano odpisu aktualizującego dotyczącego środka trwałego w budowie – inwestycja dotycząca fotowoltaiki. Kwota odpisu: 15.954,00 zł.

23. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

24. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

25. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Wynik bilansowy brutto: -728 502,59

1) Przychody i koszty dot. zysków kapitałowych:

Przychody: 227.738,59

Koszty: 73.299,59

Dochód do opodatkowania: 154.439,00

Podatek 9%: 13.900,00

2) Przychody i koszty dot. pozostałych źródeł:

Przychody: 6.286.110,54

Koszty: 6.616.548,00

Wyłączenia dotyczące przychodów

1) przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): rozliczenie dotacji do budowy Centrum Badawczo Rozwojowego – dot. 2024r.: 107.309,64

Wyłączenia dotyczące kosztów

1) koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych): 158.544,65

2) koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku:

- naliczone a nie wypłacone kwoty wynagrodzeń z tytułu umów menedżerskich: 61.166,40

- naliczone a nie wypłacone kwoty odsetek od pożyczek: 302.772,29

- naliczone koszty ubezpieczeń społecznych (ZUS) od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2024: 30.020,79

Wynik finansowy dot. pozostałych źródeł: -437.747,10

Podatkowy wynik finansowy (ze wszystkich źródeł): -283.308,10

26. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

	31.12.2024	31.12.2023
koszty poniesione w ciągu roku w związku z budową środków trwałych siłami własnymi	61 532,11	46 104,00
kwota odsetek i skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań w walutach obcych zaciągniętych na finansowanie budowy	0,00	0,00

Środki trwałe w budowie to część budynku Centrum Badawczo-Rozwojowego, wyodrębniona konstrukcyjnie, która nie była objęta dotacją i nie została dokończona.

27. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

28. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2024 wyniosły 337 733,80 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł. (w roku 2023 wyniosły 181 997,50 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł). Nakłady te zostały sfinansowane ze środków własnych Spółki.

29. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

30. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy

31. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie dotyczy

32. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy

33. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	31.12.2024	31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 243 292,59	-1 594 582,98

II. Korekty razem:	2 531 719,87	558 098,83
1. Amortyzacja	373 388,21	419 554,38
2. Zyski / straty z tytułu różnic kursowych – wyłączenia dotyczące różnic kursowych związanych z fakturami od kontrahentów zagranicznych i wystawionych dla kontrahentów zagranicznych	9 566,53	- 2 354,73
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) – wyłączenia odsetek dotyczących naliczonych a niewypłaconych odsetek od pożyczek udzielonych Spółce przez akcjonariuszy oraz naliczonych odsetek bankowych	330 074,15	399 027,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej – dotyczy zysku z obligacji krótkoterminowych Pekao SA	- 154 439,00	47 417,06
6. Zmiana stanu zapasów – zapasy materiałów laboratoryjnych oraz towarów (preparat Sel-BRCA1)	- 11 213,07	- 99 028,21
7. Zmiana stanu należności w tym z tytułu: - z tytułu dostaw od jednostek powiązanych: 842 762,66 - z tytułu dostaw od pozostałych jednostek: 87 284,47 - z tytułu podatków i ubezpieczeń społ: 161 048,14 - inne: 3 029,89	930 047,13	- 409 384,43
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów w tym z tytułu: - z tytułu dostaw od pozostałych jednostek: 332 830,66 - z tytułu podatków i ubezpieczeń społ: 30 363,38 - z tytułu wynagrodzeń: 1 019,80 - inne: -24 180,00	340 033,84	187 151,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - krótkoterminowe: koszty na przełomie roku: -9 372,75 - długoterminowe: aktywo z tytułu odroczonego pod. dochod.: 500 890,00 - rozliczenia bierne dotyczące rozliczenia dotacji do budynku Centrum Badawczo-Rozwojowego: -107 309,64 - rozliczenia bierne kosztów - rezerwa na badanie spraw. fin: 23 000,00	407 207,61	- 85 705,83
10. Inne korekty	307 054,61	101 421,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 288 427,28	- 1 036 484,15
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	154 439,00	69 062,50
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych – sprzedaż środka trwałego (zamortyzowanego w całości) – maszyna laboratoryjna (dot. 2023)	0,00	2 000,00
Z aktywów finansowych: z obligacji krótkoterminowych Banku Pekao SA	154 439,00	67 062,50
II. Wydatki	1 363 747,51	4 179 282,94
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	337 733,80	181 997,50
Na aktywa finansowe: obligacje krótkoterminowych Banku Pekao SA	994 631,60	3 997 285,44
Inne wydatki inwestycyjny: środki trwałe w budowie	31 382,11	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 1 209 308,51	- 4 110 220,44
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,64	4,39
Inne wpływy finansowe – odsetki bankowe	0,64	4,39
II. Wydatki	9 566,53	401 386,82
Odsetki :	0.00	399 027,70
Inne wydatki finansowe – różnice kursowe	9 566,53	2 359,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	- 9 565,89	- 401 382,43
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	69 552,88	- 5 548 087,02

34. Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

Nie dotyczy

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;**

Grupa zawodowa	Liczba osób	Rodzaj umowy	Średni okres zatrudnienia w roku obrotowym
Zarząd Spółki	1	Kontrakt menedżerski	12 miesięcy
Prowadzenie biura	1	Umowa o pracę	12 miesięcy
Administracja medyczna	13	Umowa o pracę	12 miesięcy
Pracownicy laboratoryjni	2	Umowa o pracę	12 miesięcy
Naukowcy	4	Umowa o pracę	12 miesięcy
Księgowość	2	Umowa o pracę	12 miesięcy

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu**

Wynagrodzenie należne wyniosło:

	31.12.2023	31.12.2022
Zarząd	52 752	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 18 lat) z opcją wypłaty wynagrodzenia w akcjach. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia.

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki**

Nie dotyczy

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy**

	31.12.2024
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	23 000 zł
Inne usługi atestacyjne	0 zł
Usługi doradztwa podatkowego	0 zł
Pozostałe usługi	0 zł

35. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy

36. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

37. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

38. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Porównywalność danych sprawozdawczych i porównawczych nie została zakłócona.

39. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

40. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostką powiązaną dotyczą opłat za wynajem powierzchni laboratoryjnej w budynku Centrum Badawczo-Rozwojowego Read-Gene SA na rzecz Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. oraz usługowego dostępu do sprzętu laboratoryjnego do pomiarów poziomów pierwiastków (ICP-MS).

	31.12.2024	31.12.2023
Wartość transakcji	1 255 579,80	76 338,96

41. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nazwa spółki:	Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o.
% udziałów Read-Gene w spółce:	100
stopie udziału Read-Gene w zarządzaniu spółką:	wysoki
Zysk netto spółki za 2024r.:	132 246,36 zł

42. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje (...)

Nie dotyczy

43. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

Nie dotyczy

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

44. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie (...)

Nie dotyczy

45. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

46. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

47. Informacja na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.

Wynagrodzenie Autoryzowane Doradcy za rok 2024 wyniosło 22 140 zł.

OŚWIADCZENIE

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

Jan Lubiński
Prezes Zarządu
READ-GENE SA

OŚWIADCZENIE

Zarząd Spółki READ-GENE SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych za rok 2024 Kancelaria Audytorska MK Spółka z o.o. z siedzibą w Szczecinie (71-050) przy ul. Gen. Stanisława Kopańskiego 62 lok. 7, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego w Warszawie pod nr 4373, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten spełnił warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Jan Lubiński
Prezes Zarządu
READ-GENE SA



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej „Read-Gene” Spółka Akcyjna

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki „Read-Gene” S.A. z siedzibą w Szczecinie (71-253), ul. Akcyjowa 2 („Spółka”), na które składa się:

- | | | |
|----|---|------------------|
| 1. | wprowadzenie do sprawozdania finansowego | |
| 2. | bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: | 12.359.326,51 zł |
| 3. | rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujący stratę netto w wysokości: | -1.243.292,59 zł |
| 4. | zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę: | 1.243.292,59 zł |
| 5. | rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: | 69.552,88 zł |
| 6. | dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”). | |

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;



Kancelaria Audytorska MK sp. z o.o.
ul. Generała Stanisława Kopcińskiego 62 lok.7, 71-050 Szczecin
Firma audytorska nr 4373
NIP: 8522689128 REGON 523921732 Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy
KRS Nr KRS 0001008085 Kapitał zakładowy: 5.000,00 zł
Prezes Zarządu: Marta Krawiec

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)”, przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., („Kodeks etyki”), oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.



Kancelaria Audytorska MK sp. z o.o.
ul. Generała Stanisława Kopcińskiego 62 lok.7, 71-050 Szczecin
Firma audytorska nr 4373
NIP 8522689128 REGON 523921732 Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy
KRS Nr KRS 0001008085 Kapitał zakładowy: 5.000,00 zł
Prezes Zarządu: Marta Krawiec

Rozpoznanie przychodów ze sprzedaży

Ryzyko wystąpienia nieprawidłowości w ujęciu przychodów z podstawowej działalności Spółki Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. wyniosły 6.216.246,85 zł i w stosunku do poprzedniego okresu wzrosły o 45,06 %, to jest o kwotę 1.931.076,83 zł. Na prawidłowość ujęcia przychodów ze sprzedaży może mieć wpływ między innymi realność występowania transakcji sprzedaży oraz poprawność ich ujęcia w odpowiednim okresie (odpowiednie rozgraniczenie w czasie). Ujawnienia dotyczące przychodów ze sprzedaży Spółka prezentuje między innymi w notce 2.1 Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego będącego przedmiotem badania. Ryzyko rozpoznawania przychodów ze sprzedaży uznaliśmy za kluczowe ze względu na wpływ kwot na sprawozdanie finansowe.	Nasze procedury badania obejmowały między innymi: -zapoznanie się z zasadami (polityką) rachunkowości w zakresie ujmowania przychodów ze sprzedaży; -rozmowy z kluczowymi osobami; -testy na kompletność i występowanie transakcji; -przyjęcie wysokiego ryzyka do próby; -zweryfikowanie prawidłowości rozgraniczenia przychodów ze sprzedaży w czasie; -ocenę zdarzeń po dniu bilansowym; -ocenę poprawności i kompletności ujawnień w sprawozdaniu finansowym.
---	---

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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



Kancelaria Audytorska MK sp. z o.o.
ul. Generała Stanisława Kopcińskiego 62 lok.7, 71-050 Szczecin
Firma audytorska nr 4373
NIP 8523689128 REGON 523921732 Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum XIII Wydział Gospodarczy
KRS 16 KRS 00030080803 Kapitał zakładowy: 3.000,00 zł
Prezes Zarządu: Marta Krawiec

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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



Kancelaria Audytorska MK sp. z o.o.
ul. Generała Stanisława Kopańskiego 62 lok.7, 71-050 Szczecin
Firma audytorska nr 4173
NIP 8522689128 REGON 523921732 Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy
KRS Nr KRS 0001008085 Kapitał zakładowy: 5.000,00 zł
Prezes Zarządu: Marta Krawiec

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. („Sprawozdanie Zarządu”) oraz Oświadczenie Zarządu o stosowaniu ładu korporacyjnego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. (razem „inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie *Sprawozdania z działalności* zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby *Sprawozdanie z działalności* Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze *Sprawozdaniem z działalności*, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w *Sprawozdaniu z działalności*, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności, w zakresie niedotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane uchwałą nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 roku w sprawie dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na New Connect” wydaną na podstawie § 25 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Ponadto naszym zdaniem, informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.



Kancelaria Audytorska MK sp. z o. o.
ul. Generała Stanisława Kopańskiego 62 lok.7, 71-050 Szczecin
Firma audytorska nr 4373
NIP 8522689128 REGON 523921732 Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy
KRS Nr KRS 0001008085 Kapitał zakładowy: 5.000,00 zł
Prezes Zarządu: Marta Krawiec

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

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

Działający w imieniu Kancelarii Audytorskiej MK sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie, ul. Gen. Stanisława Kopańskiego 62 lok. 7, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4373, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Agnieszka
Małgorzata
Wołanin

Elektronicznie podpisany
jako Agnieszka
Małgorzata Wołanin
Data: 2025.05.30 18:08:11
+02'00'

Agnieszka Wołanin

nr w rejestrze 11405

Szczecin, data sporządzenia sprawozdania z badania 30 maja 2025 r.



Kancelaria Audytorska MK sp. z o.o.
ul. Generała Stanisława Kopańskiego 62 lok.7, 71-050 Szczecin
Firma audytorska nr 4373
NIP 8522689128 REGON 523921732 Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy
KRS Nr KRS 0001008085 Kapitał zakładowy: 5.000,00 zł
Prezes Zarządu: Marta Krawiec

Informacja o aktualnym stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect

Spółka przyjmuje model biznesowy i strategię biznesową, które powinny brać pod uwagę oczekiwania akcjonariuszy oraz wychodzić naprzeciw potrzebom interesariuszy, w tym także – w zakresie odpowiednim do rodzaju oraz skali prowadzonej działalności - uwzględniać kwestie ESG.

Spółka prowadzi przejrzystą i rzetelną politykę informacyjną oraz dba o systematyczną, należytą komunikację z inwestorami i analitykami.

Rada nadzorcza i zarząd mają decydujące znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania spółki, jej długoterminowego rozwoju, osiągania strategicznych celów i uzyskiwania satysfakcjonujących wyników. Mając na uwadze dbałość o najwyższe standardy w zakresie zarządzania spółką i sprawowania nad nią nadzoru, osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej dążą do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, doświadczenia zawodowego i płci, tak by w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane były osoby posiadające kwalifikacje, kompetencje i doświadczenie niezbędne do prawidłowego wywiązywania się przez te organy z ich obowiązków i zadań.

Zachowując niezależność opinii i osądów, członkowie zarządu i członkowie rady nadzorczej powinni działać w interesie spółki.

Skuteczne, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz audytu wewnętrznego stanowią nieodzowne narzędzia faktycznego sprawowania nadzoru nad spółką.

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	

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”

1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	NIE	Obecnie Spółka nie publikuje takich informacji, ale zamierza to wprowadzić w przyszłości
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	TAK	
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	

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”

1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	TAK	
4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.	TAK	
5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	TAK	

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”

6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	
7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK	
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	

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”

12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązanym zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.	TAK	
13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	TAK	
14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	