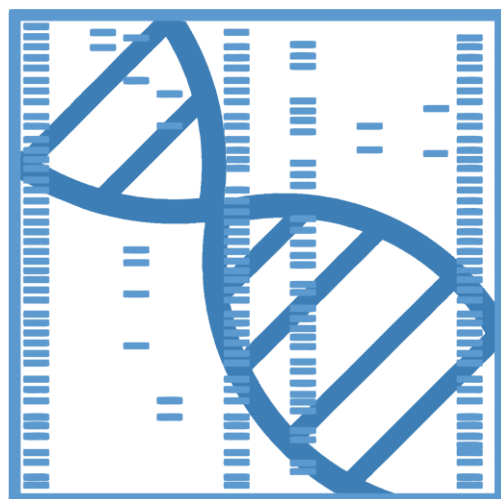




::READ-GENE::

SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA III KWARTAŁ 2025 ROKU

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

**za okres
od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi**



Autoryzowany Doradca

Szczecin, 14 listopada 2025 r.

SPIS TREŚCI:

List Zarządu do Akcjonariuszy	3
Skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. wraz z danymi porównywalnymi	5
Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	23
Komentarz Zarządu Spółki na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	25
Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania prognoz	26
Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Spółki	26
Liczba osób zatrudnionych w Spółce	26
Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem READ-GENE SA podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, a w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	27
Informacja Zarządu na temat aktywności Spółki INNOWACYJNA MEDYCYN	29
Struktura akcjonariatu Read-Gene SA, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu.....	29

List Zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo, Akcjonariusze Read-Gene SA,

Przekazuję do publicznej wiadomości raport z działalności grupy kapitałowej READ-GENE za trzeciego kwartału 2025 roku.

W centrum działań realizowanych przez Spółkę niezmiennie znajduje się praca badawcza, pozwalająca budować unikatowe know-how i oferować diagnostykę w zakresie ryzyka chorób nowotworowych, których częstotliwość występowania stale rośnie. Udostępniane pacjentom rekomendacje – w tym z zakresu diety - sprawiają, że każda osoba otrzymująca swój wynik może jednocześnie skorzystać ze wskazówek dotyczących ograniczania ryzyka zachorowania i zwiększania długości i jakości życia. Wszystkie rekomendacje oparte są na rzetelnych badaniach, realizowanych z zachowaniem najwyższych standardów badań naukowych. W oparciu o nie Spółka uzyskuje kolejne patenty, m.in. w trzecim kwartale złożyła 9 nowych zgłoszeń patentowych oraz uzyskała 2 zatwierdzone patenty. Jest to droga do zabezpieczania własności intelektualnej i know-how Spółki, a jednocześnie perspektywa komercjalizacji poszerzanej wiedzy i opracowywanych rozwiązań.

Read-Gene SA nieprzerwanie wykonuje badania w zakresie prewencyjnej diagnostyki onkologicznej poprzez współpracę ze znanymi i mniejszymi podmiotami, w tym m.in. Diagnostyka, Alab, Twoje Geny. Ogólnopolska sieć punktów pobrań, w których możliwe jest zlecenie badań wykonywanych przez Read-Gene SA jest sukcesywnie powiększana, dzięki czemu dostęp staje się coraz bardziej powszechny.

Celem READ-GENE SA jest dotarcie do jak najszerzego grona pacjentów – zarówno z kierowanymi do wszystkich dorosłych Polaków badaniami w zakresie wiodących mutacji genetycznych, jak i z corocznymi badaniami onkopierwiastków, pozwalającymi podejmować adekwatne działania profilaktyczne. Jest to szczególnie istotne w odniesieniu do grupy ryzyka szacowanej na poziomie kilku milionów osób w Polsce.

Rosnąca liczba rozpoznań chorób nowotworowych i systemowe problemy w zakresie publicznej opieki zdrowotnej sprawiają, że dostępność leczenia onkologicznego może być coraz bardziej ograniczona, w szczególności że czas odgrywa tutaj kluczową rolę. Poprzez powszechną dostępność profilaktyki onkologicznej w ramach naszej oferty, chcemy poprawić efektywność systemu ochrony zdrowia oraz komfort życia pacjentów objętych ryzykiem onkologicznym. Wymaga to skutecznej

strategii edukacyjnej, co konsekwentnie realizujemy poprzez publikacje w kanałach informacyjnych, a także spotkania z pacjentami i szkolenia dla personelu medycznego.

Dziękujemy naszym Akcjonariuszom za zaufanie.

Z wyrazami szacunku,

prof. n. med. dr hab. Jan Lubiński

Prezes Zarządu Read-Gene SA

**Skrócone sprawozdanie finansowe
za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi**

**Tabela nr 1. Rachunek zysków i strat Read-Gene SA
za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)**

	01.07.2025 – 30.09.2025 (3. kwartał)	01.07.2024 – 30.09.2024 (3. kwartał)	01.01.2025 – 30.09.2025 (3 kwartały)	01.01.2024 – 30.09.2024 (3 kwartały)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 764 043,41	1 292 093,53	5 078 903,32	2 674 041,05
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 748 398,84	1 270 654,17	5021687,34	2631169,96
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	115,15	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 644,57	21 439,36	57100,83	42871,09
B. Koszty działalności operacyjnej	1 937 736,73	1 605 789,88	5 179 631,06	4 350 558,82
I. Amortyzacja	87 427,03	98 229,18	245 354,61	298 853,58
II. Zużycie materiałów i energii	298 998,03	149 559,18	683 274,70	464 837,65
III. Usługi obce	634 131,31	518 769,95	1 685 270,80	1 149 654,38
IV. Podatki i opłaty	12 199,50	11 642,00	37 872,53	26 813,07
V. Wynagrodzenia	759 829,24	694 276,87	2 101 978,12	2 011 948,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	128 110,95	118 607,60	359 941,08	348 942,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 215,17	5 444,10	40 104,72	30 771,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 825,50	9 261,00	25 834,50	18 738,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-173 693,32	-313 696,35	-100 727,74	-1 676 517,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	27 246,57	26 827,41	82 306,29	80 578,23

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	26 827,41	26 827,41	80482,23	80482,23
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	419,16	0,00	1824,06	96,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 414,11	11 870,22	40 775,98	39 062,66
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	12 414,11	11 870,22	40775,98	39062,66
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-158 860,86	-298 739,16	-59 197,43	-1 635 002,20
G. Przychody finansowe	10 887,75	33 512,08	81 174,40	112 920,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,35	0,08	1,20	0,50
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	10 887,40	33 512,00	81173,20	112920,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,04	699,96	16,18
I. Odsetki	0,00	0,04	128,02	16,18
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	571,94	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-147 973,11	-265 227,12	21 277,01	-1 522 097,88
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-147 973,11	-265 227,12	21 277,01	-1 522 097,88

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

**Tabela nr 2. Bilans Read-Gene SA na 30.09.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)**

	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.09.2024
A. Aktywa trwałe, w tym:	5 524 245,54	6 188 957,99
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	4 436,23
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	4 436,23
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 519 245,54	5 678 631,76
1. Środki trwałe	5 456 836,35	5 601 145,65
2. Środki trwałe w budowie	62 409,19	77 486,11
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
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; w tym:	6 537 426,01	4 855 834,11

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

I. Zapasy	26 001,62	30 284,22
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	26 001,62	30 284,22
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 620 325,80	752 045,47
1. Należności od jednostek powiązanych	1 099 299,12	9 767,38
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 511 026,68	742 278,09
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 878 629,24	4 064 387,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 878 629,24	4 064 387,97
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 469,35	9 116,45
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	12 061 671,55	11 044 792,10
A. Kapitał własny, w tym:	1 530 445,80	1 230 363,50
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	589 500,50	589 500,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 418 533,85	5 641 386,76
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 4 498 865,56	- 3 478 425,88
VI. Zysk (strata) netto	21 277,01	- 1 522 097,88
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 531 225,75	9 814 428,60
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	7 908 068,70	7 516 827,51
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	7 908 068,70	7 516 827,51
III. Zobowiązania krótkoterminowe	623 269,74	213 404,14
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	623 269,74	213 404,14
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 999 887,31	2 084 196,95
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 999 887,31	2 084 196,95
PASYWA RAZEM	12 061 671,55	11 044 792,10

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

Tabela nr 3. Rachunek przepływów pieniężnych Read-Gene SA
za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	01.07.2025 – 30.09.2025 (3. kwartał)	01.07.2024 – 30.09.2024 (3. kwartał)	01.01.2025 – 30.09.2025 (3 kwartały)	01.01.2024 – 30.09.2024 (3 kwartały)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 147 973,11	- 265 227,12	21 277,01	- 1 522 097,88
II. Korekty razem	- 2 871 310,37	- 192 380,76	- 11 027,86	645 114,55
1. Amortyzacja	87 427,03	98 229,18	245 354,61	298 853,58
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 127,17	0,42	571,94	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 10 887,40	33 512,00	- 81 173,20	112 920,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 24 125,12	- 22 851,67	91 961,77	98 892,24
7. Zmiana stanu należności	- 539 969,45	- 266 806,70	17 286,86	518 499,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 357 604,31	- 7 316,58	- 238 449,74	- 307 539,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	56 421,81	- 27 147,41	- 7 224,24	- 76 510,85
10. Inne korekty	- 82 445,76	0,00	- 39 355,86	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 3 019 283,48	- 457 607,88	10 249,15	- 876 983,33
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	2 993 895,80	- 7 830 032,00	3 064 181,60	4 090 560,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	2 993 895,80	- 7 830 032,00	3 064 181,60	4 090 560,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	- 2 512 789,83	- 7 942 952,00	115 482,65	3 966 488,00

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	90 632,65	0,00	115 482,65	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	- 2 602 545,40	- 7 942 952,00	0,00	3 966 488,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	- 877,08	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5 506 685,63	112 920,00	2 948 698,95	124 072,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,35	0,00	1,20	0,42
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,35	0,00	1,20	0,42
II. Wydatki	0,00	0,00	699,96	16,14
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	699,96	16,14
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,35	0,00	- 698,76	- 15,72
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	2 487 402,50	- 344 687,88	2 958 249,34	- 752 927,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 487 402,50	- 344 687,88	2 958 249,34	- 752 927,05

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 391 226,74	442 587,85	920 379,90	850 827,02
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 878 629,24	97 899,97	3 878 629,24	97 899,97
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4. Wybrane dane finansowe z zestawienia zmian w kapitale własnym Read-Gene SA
za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	01.07.2025 – 30.09.2025 (3. kwartał)	01.07.2024 – 30.09.2024 (3. kwartał)	01.01.2025 – 30.09.2025 (3 kwartały)	01.01.2024 – 30.09.2024 (3 kwartały)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 678 418,91	1 495 590,62	1 509 168,79	2 750 859,05
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 678 418,91	1 495 590,62	1 509 168,79	2 750 859,05
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	589 500,50	589 500,50	589 500,50	589 500,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	589 500,50	589 500,50	589 500,50	589 500,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 641 386,76	5 641 386,76	5 641 386,76	5 641 386,76
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-222 852,91	0,00	-222 852,91	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 418 533,85	5 641 386,76	5 418 533,85	5 641 386,76
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 498 865,56	-3 478 425,88	-3 478 425,88	-1 660 989,99
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-4 498 865,56	-3 478 425,88	-3 478 425,88	-1 660 989,99
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 498 865,56	-3 478 425,88	-3 478 425,88	-1 660 989,99
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 498 865,56	-3 478 425,88	-4 498 865,56	-3 478 425,88
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 498 865,56	3 478 425,88	3 478 425,88	1 660 989,88
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 498 865,56	3 478 425,88	3 478 425,88	1 660 989,88
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 498 865,56	3 478 425,88	4 498 865,56	3 478 425,88
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 498 865,56	-3 478 425,88	-4 498 865,56	-3 478 425,88
6. Wynik netto	21 277,01	-1 522 097,88	21 277,01	-1 522 097,88
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 530 445,80	1 230 363,50	1 530 445,80	1 230 363,50
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 530 445,80	1 230 363,50	1 530 445,80	1 230 363,50

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

Tabela nr 5. Skonsolidowany rachunek zysków i strat grupy kapitałowej READ-GENE
za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

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

	Dane skonsolidowane za 01.07.2025 – 30.09.2025 (3. kwartał)	Dane skonsolidowane za 01.07.2024 – 30.09.2024 (3. kwartał)	Dane skonsolidowane za 01.01.2025 – 30.09.2025 (3 kwartały)	Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 30.09.2024 (3 kwartały)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 392 046,51	3 327 097,93	10 379 311,23	8 416 106,81
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 376 401,94	3 305 658,57	10 322 095,25	8 373 235,72
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	115,15	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 644,57	21 439,36	57 100,83	42 871,09
B. Koszty działalności operacyjnej	4 326 678,40	3 150 965,42	10 835 406,40	9 035 047,14
I. Amortyzacja	114 645,28	125 447,43	327 009,36	380 508,33
II. Zużycie materiałów i energii	360 717,05	175 573,64	842 022,54	619 617,86
III. Usługi obce	1 718 048,13	1 531 426,62	5 493 012,24	4 345 649,52
IV. Podatki i opłaty	12 954,72	11 893,74	40 138,19	28 575,25
V. Wynagrodzenia	1 251 828,49	1 049 556,71	3 538 799,96	3 113 991,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	170 644,80	156 570,70	487 704,78	458 608,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 850,28	19 658,13	80 884,83	69 358,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 825,50	9 261,00	25 834,50	18 738,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-261 818,13	247 709,96	-456 095,17	-618 940,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	27 246,57	26 827,41	82 306,49	80 578,44
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	26 827,41	26 827,41	80 482,23	80 482,23

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	419,16	0,00	1 824,26	96,21
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 092,11	11 870,22	42 804,83	39 063,93
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	14 092,11	11 870,22	42 804,83	39 063,93
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-248 313,28	262 667,15	-416 593,51	-577 425,82
G. Przychody finansowe	10 887,75	33 512,08	81 174,40	112 920,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,35	0,08	1,20	0,50
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	10 887,40	33 512,00	81 173,20	112 920,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,04	699,96	16,18
I. Odsetki	0,00	0,04	128,02	16,18
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	571,94	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-237 425,53	296 179,19	-336 119,07	-464 521,50
J. Podatek dochodowy	0,00	50 527,00	0,00	95 182,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-237 425,53	245 652,19	-336 119,07	-559 703,50

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

**Tabela nr 6. Skonsolidowany bilans grupy kapitałowej READ-GENE na 30.09.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)**

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

	Dane skonsolidowane - stan na 30.09.2025	Dane skonsolidowane - stan na 30.09.2024
A. Aktywa trwałe, w tym:	5 681 579,65	6 465 872,76
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	4 436,23
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	4 436,23
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 681 579,65	5 960 546,53
1. Środki trwałe	5 619 170,46	5 883 060,42
2. Środki trwałe w budowie	62 409,19	77 486,11
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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; w tym:	8 200 280,36	7 718 285,19

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

I. Zapasy	26 001,62	30 284,22
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	26 001,62	30 284,22
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 831 490,82	1 993 890,32
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 841 184,57	1 993 890,32
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 293 846,59	5 674 050,23
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 293 846,59	5 674 050,23
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 941,33	20 060,42
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	13 881 860,01	14 184 157,95
A. Kapitał własny, w tym:	2 679 229,65	3 604 100,70
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	589 500,50	589 500,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 418 533,85	5 641 386,76
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 992 685,63	-2 067 083,06
VI. Zysk (strata) netto	- 336 119,07	-559 703,50
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 202 630,36	10 581 235,00

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

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
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	7 908 068,70	7 516 827,51
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	7 908 068,70	7 516 827,51
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 294 674,35	979 032,79
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 294 674,35	979 032,79
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 999 887,31	2 084 196,95
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 999 887,31	2 084 196,95
PASYWA RAZEM	13 881 860,01	14 184 157,95

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

Tabela nr 7. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych grupy kapitałowej READ-GENE
za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

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

	Dane skonsolidowane za 01.07.2025 – 30.09.2025 (3. kwartał)	Dane skonsolidowane za 01.07.2024 – 30.09.2024 (3. kwartał)	Dane skonsolidowane za 01.01.2025 – 30.09.2025 (3 kwartały)	Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 30.09.2024 (3 kwartały)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 237 425,53	245 652,19	- 336 119,07	- 559 703,50
II. Korekty razem	- 2 886 992,87	- 407 762,55	140 131,11	473 493,30
1. Amortyzacja	114 645,28	125 447,43	327 009,36	380 508,33
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 127,17	0,42	571,94	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 10 887,40	33 512,00	- 81 173,20	112 920,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 24 125,12	- 22 851,67	91 961,77	98 892,24
7. Zmiana stanu należności	- 584 568,32	- 640 178,42	9 806,20	217 087,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 359 343,68	126 302,32	- 159 515,54	- 261 279,38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	59 859,30	- 29 994,63	- 9173,56	- 74 635,35
10. Inne korekty	- 82 445,76	0,00	- 39 355,86	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 3 124 418,40	- 162 110,36	- 195 987,96	- 86 210,20
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	2 993 895,80	- 7 830 032,00	3 064 181,60	4 090 560,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

3. Z aktywów finansowych	2 993 895,80	- 7 830 032,00	3 064 181,60	4 090 560,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	- 2 512 789,83	- 7 942 952,00	115 482,65	3 966 488,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	90 632,65	0,00	115 482,65	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	- 2 602 545,40	- 7 942 952,00	0,00	3 966 488,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	- 877,08	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	5 506 685,63	112 920,00	2 948 698,95	124 072,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,35	0,00	1,20	0,42
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,35	0,00	1,20	0,42
II. Wydatki	0,00	0,00	699,96	16,14
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	699,96	16,14
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,35	0,00	- 698,76	- 15,72

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	2 382 267,58	- 49 190,36	2 752 012,23	37 846,08
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 382 267,58	- 49 190,36	2 752 012,23	37 846,08
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 911 579,01	1 756 752,59	2 541 834,36	1 669 716,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	5 293 846,59	1 707 562,23	5 293 846,59	1 707 562,23
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela nr 8. Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym grupy kapitałowej READ-GENE
za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r.
wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)**

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

	Dane skonsolidowane za 01.07.2025 – 30.09.2025 (3. kwartał)	Dane skonsolidowane za 01.07.2024 – 30.09.2024 (3. kwartał)	Dane skonsolidowane za 01.01.2025 – 30.09.2025 (3 kwartały)	Dane skonsolidowane za 01.01.2024 – 30.09.2024 (3 kwartały)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 237 001,43	3 225 326,80	3 015 348,72	4 162 201,87
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 237 001,43	3 225 326,80	3 015 348,72	4 162 201,87
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	589 500,50	589 500,50	589 500,50	589 500,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	589 500,50	589 500,50	589 500,50	589 500,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 641 386,76	5 641 386,76	5 641 386,76	5 641 386,76
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-222 852,91	0,00	-222 852,91	0,00

Grupa kapitałowa Read-Gene SA
Raport skonsolidowany za III kwartał 2025 roku

2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 418 533,85	5 641 386,76	5 418 533,85	5 641 386,76
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 992 685,63	-2 167 342,65	- 2 104 492,31	- 497 679,92
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-2 992 685,63	-2 167 342,65	- 2 104 492,31	- 497 679,92
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 992 685,63	-2 167 342,65	- 2 104 492,31	- 497 679,92
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 992 685,63	-2 167 342,65	- 2 992 685,63	- 2 067 083,06
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 498 865,56	3 478 425,88	3 478 425,88	1 660 989,88
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 498 865,56	3 478 425,88	3 478 425,88	1 660 989,88
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 498 865,56	3 478 425,88	4 498 865,56	3 478 425,88
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 992 685,63	-2 067 083,06	-2 992 685,63	-2 067 083,06
6. Wynik netto	-336 119,07	-559 703,50	- 336 119,07	- 559 703,50
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 679 229,65	3 604 100,70	2 679 229,65	3 604 100,70
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 679 229,65	3 604 100,70	2 679 229,65	3 604 100,70

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

W III kwartale 2025 roku Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2024 roku.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe

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

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o podatek VAT w przypadku możliwości jego odliczenia chyba, że Spółka nie może dokonać takiego odliczenia ze względu na przeznaczenie tych praw do działalności zwolnionej z podatku od towarów i usług.

Wartości niematerialne i prawne

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

Inwestycje długoterminowe

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

Kredyty bankowe i pożyczki

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

Zapasy

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

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

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

Rozrachunki

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

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

Środki pieniężne

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

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

Zasady ustalania wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

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

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

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

Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

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

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

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

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

W trzecim kwartale 2025 r. przychody ze sprzedaży w Read-Gene SA wyniosły 1.764.043,41 zł i są o 37% wyższe w stosunku do wartości sprzedaży z trzeciego kwartału 2024 r. Spółka wykazała stratę netto w wysokości 147.973,11 zł, o 55% niższą w stosunku do straty osiągniętej w analogicznym okresie 2024 r.

Skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej Read-Gene SA w trzecim kwartale 2025 r. wyniosły 3.392.046,51 zł, co oznacza wzrost o 2% rdr. Skonsolidowana strata netto GK wyniosła 237.425,53 zł w stosunku do zysku osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego.

W analizowanym okresie Spółka realizowała przychody ze sprzedaży głównie z wykonywania oznaczeń poziomu mikroelementów (37% sprzedaży) oraz z wykonywania testów genetycznych jako podwykonawca programów Narodowego Funduszu Zdrowia (46% sprzedaży) – badania dotyczyły pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe i wykonywane były w ramach 2 modułów: „Wczesne wykrywanie nowotworów złośliwych w rodzinach wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na raka piersi i raka jajnika” i „Wczesne wykrywanie i prewencja nowotworów złośliwych w rodzinach wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na raka jelita grubego i błony śluzowej trzonu macicy”. 10% sprzedaży w analizowanym okresie dotyczyło wykonywania testów genetycznych. Główne pozycje kosztów dotyczyły zarządzania bieżącą działalnością Spółki, prowadzenia prac badawczych i amortyzacji centrum badawczo-rozwojowego.

W analizowanym okresie Spółka poniosła znacznie wyższe koszty dotyczące zużycia materiałów i energii (wzrost o 100% w stosunku do analogicznego kwartału 2024 r.) oraz usług

obcych (wzrost o 22%). Spółka dokonała znacznych zakupów materiałów laboratoryjnych, które będą użytkowane w dłuższym okresie.

Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania prognoz

Zarząd READ-GENE SA nie podaje do publicznej wiadomości prognoz finansowych, dlatego też Zarząd naszej Spółki jest zwolniony z zajmowania stanowiska odnośnie możliwości ich zrealizowania.

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej Spółki

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

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

Liczba osób zatrudnionych w Spółce

Na 30.09.2025 r. Read-Gene SA posiada zarząd jednoosobowy składający się z Prezesa Zarządu oraz dwóch Prokurentów. Spółka zatrudnia na podstawie umowy o pracę 22 osoby, łącznie na 15,9 etatach.

Na 30.09.2025 r. Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. posiada zarząd jednoosobowy składający się z Prezesa Zarządu. Spółka zatrudnia na podstawie umowy o pracę 8 osób, łącznie na 4,33 etatach.

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

W minionym kwartale Spółka kontynuowała opracowywanie szczegółowych wyników projektu badawczego SELINA (dofinansowanego z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, oraz finansowanego przez READ-GENE S.A.) pt.: „Prewencja dziedzicznego raka piersi poprzez spersonalizowaną optymalizację stężenia Se w organizmie” (SELINA) i zakończonego w grudniu 2024 r.

W ubiegłym kwartale Spółka zgłosiła do Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej następujące zgłoszenia patentowe:

- „Sposób określenia ryzyka zgonów poprzez określenie stężeń pierwiastków oraz ich wzajemnej relacji ilościowej we krwi w populacji polskiej” (P. 452824).
- „Relacje ilościowe stężeń we krwi pomiędzy pierwiastkami jako markery ryzyka zgonu u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1. (P. 452825)
- „Sposób określenia ryzyka zgonów u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia ołowiu we krwi.” (P. 452826)
- „Sposób określenia ryzyka zgonów u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia miedzi we krwi.” (P. 452827)
- „Sposób określenia ryzyka zgonów u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1 w zależności od stężenia kadmu we krwi.” (P. 452828)
- „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet z mutacją w genie BRCA1 oraz na diecie ubogoarsenowej i z optymalizowanym stężeniem selenu poprzez łączną ocenę stężenia selenu i arsenu we krwi pełnej.” (P.453323)
- „Stężenia oraz relacje ilościowe stężeń we krwi pomiędzy pierwiastkami jako markery ryzyka zgonu u kobiet będących nosicielkami mutacji w genie BRCA1.” (P.453214)
- „Stężenie arsenu w surowicy jako marker przeżyć u chorych z rakiem prostaty.” (P.453170)

- „Stężenie 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.453171)

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

Laboratorium diagnostyczne Spółki wykonuje badania selenu, arsenu, cynku, kadmu, miedzi, manganu i ołowiu w surowicy i/lub krwi. Liczba współpracujących z nami laboratoriów diagnostycznych wciąż wzrasta. Miesięczna liczba pomiarów diagnostycznych i naukowych w III kwartale r. wynosiła ponad 4.000. Działania Spółki nadal skupiają się nie tylko na badaniach naukowych, ale i na wykonywaniu testów diagnostycznych (testów DNA, mikro- i makroelementów).

Informacja Zarządu na temat aktywności Spółki INNOWACYJNA MEDYCYNĄ

Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. świadczy usługi medyczne w zakresie usług patomorfologicznych (badań histopatologicznych, badań cytologicznych, biopsji) oraz molekularnych (wykonywania testów genetycznych). Wartość sprzedaży w III kwartale 2025 r. wyniosła 2.301.167,25 zł i jest o 9% wyższa od wartości sprzedaży w analogicznym okresie 2024 r.

Wartość sprzedaży usług patomorfologicznych w III kwartale 2025 r. wyniosła 387.001,00 zł (spadek o 3% rdr), wartość sprzedaży usług molekularnych: 206.824,00 zł (spadek o 22% rdr), wartość sprzedaży usług z zakresu badania pierwiastków wyniosła 681.413,00 zł (wzrost o 109% rdr).

Spółka kontynuowała realizację umów z Ministerstwem Zdrowia, organizacyjnie przekwalifikowanych na realizowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia, w ramach których przyjmowano pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe. Wartość sprzedaży usług medycznych z tytułu ww. umów w III kwartale 2025 r. wyniosła 1.025.229,25 zł (spadek o 8% rdr).

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

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