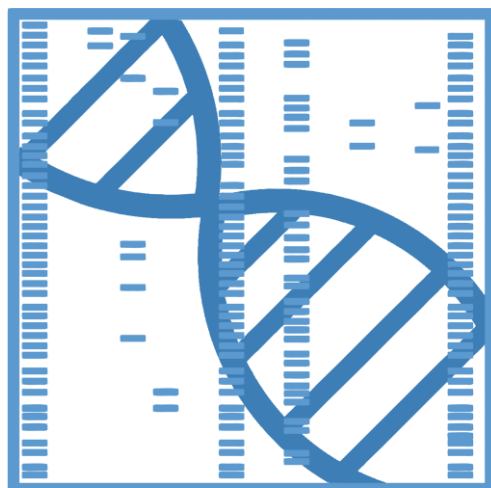




**::READ-GENE::**

# **SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY ZA 2022 ROK**

**GRUPY KAPITAŁOWEJ READ-GENE**

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

**oraz**

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



SPÓŁKA NOTOWANA NA  
**NEW/  
CONNECT**



**allStreet®**

Autoryzowany Doradca

Szczecin, 31 maja 2023 r.

## SPIS TREŚCI

|                                                                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| List Zarządu do Akcjonariuszy _____                                                                                   | 3  |
| Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego _____        | 6  |
| Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Read-Gene SA _____                                                         | 7  |
| Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. _____                                      | 15 |
| Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Read-Gene za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. _____ | 18 |
| Oświadczenia _____                                                                                                    | 48 |
| Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta _____                                                                    | 49 |

## 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.

Uzyskane wyniki badań po 40 miesiącach interwencji/obserwacji wykazują bardzo istotną zależność pomiędzy ryzykiem zgonu u kobiet a stężeniem selenu we krwi. U pacjentek wyjściowo z niedoborem selenu ( $< 98 \mu\text{g/l}$  we krwi), poddanych suplementacji selenem, u których osiągnięto stężenie selenu we krwi w przedziale  $98\text{--}108 \mu\text{g/l}$  wykazano blisko 12-krotnie zmniejszone ryzyko zgonu w odniesieniu do kobiet z niższym stężeniem selenu oraz ponad 9-krotnie obniżone ryzyko zgonu w porównaniu do kobiet z wyższym stężeniem selenu we krwi. Kolejne odczytanie wyników zaplanowane jest po 60 miesiącach interwencji/obserwacji.

Uzyskany wynik wydaje się być przełomowym w skali międzynarodowej w aspekcie zastosowania selenu do poprawy długości życia.

W 2022 r. Spółka dokonała 5 zgłoszeń patentowych, które dotyczyły przede wszystkim obniżenia/podwyższenia ryzyka zachorowania na raka, przeżyć chorych z nowotworami i sposobów wytwarzania suplementów:

1. „Protekcyjny efekt witaminy C przeciwko rakotwórczemu działaniu innych suplementów” (numer zgłoszenia patentowego: P. 440972);
2. „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet w zależności od stosunku stężeń selenu do arsenu we krwi” (nr zgłoszenia patentowego P.440970);
3. „Sposób określenia ryzyka raków u mężczyzn w zależności od stosunku stężeń wybranych pierwiastków we krwi” (nr zgłoszenia patentowego P. 441999).
4. „Obniżanie ryzyka zgonów u kobiet z dziedziczną predyspozycją do raka piersi” (nr zgłoszenia patentowego P. 442921);
5. „Ryzyko zachorowania na raka u kobiet poniżej 50 roku życia z dziedziczną predyspozycją do raka piersi” (nr zgłoszenia patentowego P. 443075).

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 2022r. to:

1. “Serum Iron Level and 10-Year Survival after Melanoma”. Rowińska K, Baszuk P, Rogoża-Janiszewska E, Deptuła J, Marciniak W, Derkacz R, Lener M, Cybulski C, Kiedrowicz M, Boer M, Marchlewicz M, Dębniak T, Lubiński J. *Biomedicines*. 2022 Nov 23;10(12):3018.
2. “Risk of Second Primary Thyroid Cancer in Women with Breast Cancer”. Cieszyńska M, Kluźniak W, Wokołorczyk D, Cybulski C, Huzarski T, Gronwald J, Falco M, Dębniak T, Jakubowska A, Derkacz R, Marciniak W, Lener M, Woronko K, Mocarz D, Baszuk P, Bryskiewicz M, Narod SA, Lubiński J. *Cancers (Basel)*. 2022 Feb 15;14(4):957
3. “An Assessment of Serum Selenium Concentration in Women with Endometrial Cancer”. Janowska M, Potocka N, Paszek S, Skrzypa M, Wróbel A, Kluz M, Baszuk P, Marciniak W, Gronwald J, Lubiński J, Zawlik I, Kluz T. *Nutrients*. 2022 Feb 24;14(5):958.
4. “Overall survival in the OlympiA phase III trial of adjuvant olaparib in patients with germline pathogenic variants in BRCA1/2 and high-risk, early breast cancer”. Geyer CE Jr, Garber JE, Gelber RD, Yothers G, Taboada M, Ross L, Rastogi P, Cui K, Arahmani A, Aktan G, Armstrong AC, Arnedos M, Balmaña J, Bergh J, Bliss J, Delaloge S, Domchek SM, Eisen A, Elsayf F, Fein LE, Fielding A, Ford JM, Friedman S, Gelmon KA, Gianni L, Gnant M, Hollingsworth SJ, Im SA, Jager A, Jóhannsson ÓÞ, Lakhani SR, Janni W, Linderholm B, Liu TW, Loman N, Korde L, Loibl S, Lucas PC, Marmé F, Martinez de Dueñas E, McConnell R, Phillips KA, Piccart M, Rossi G, Schmutzler R, Senkus E, Shao Z, Sharma P, Singer CF, Španić T, Stickeler E, Toi M, Traina TA, Viale G, Zoppoli G, Park YH, Yerushalmi R, Yang H, Pang D, Jung KH, Mailliez A, Fan Z, Tennevet I, Zhang J, Nagy T, Sonke GS, Sun Q, Parton M, Colleoni MA, Schmidt M, Brufsky AM, Razaq W, Kaufman B, Cameron D, Campbell C, Tutt ANJ; OlympiA Clinical Trial Steering Committee and Investigators. *Ann Oncol*. 2022 Dec;33(12):1250-1268. Clinical Trial.
5. “Efficacy of subsequent chemotherapy for patients with BRCA1/2-mutated recurrent epithelial ovarian cancer progressing on olaparib versus placebo maintenance: post-hoc analyses of the SOLO2/ENGOT Ov-21 trial”. Frenel JS, Kim JW, Aryal N, Asher R, Berton D, Vidal L, Pautier P, Ledermann JA, Penson RT, Oza AM, Korach J, Huzarski T, Pignata S, Colombo N, Park-Simon TW, Tamura K, Sonke GS, Freimund AE, Lee CK, Pujade-Lauraine E. *Ann Oncol*. 2022 Oct;33(10):1021-1028. Clinical Trial.
6. “The impact of olaparib dose reduction and treatment interruption on treatment outcome in the SOLO2/ENGOT-ov21 platinum-sensitive recurrent ovarian cancer”. Francis KE, Kim SI, Friedlander M, Gebiski V, Ray-Coquard I, Clamp A, Penson RT, Oza A, Perri T, Huzarski T, Martin-Lorente C, Cecere SC, Colombo N, Ataseven B, Fujiwara K, Sonke G, Vergote I, Pujade-Lauraine E, Kim JW, Lee CK. *Ann Oncol*. 2022 Jun;33(6):593-601. Clinical Trial.
7. “Efficacy and safety of olaparib according to age in BRCA1/2-mutated patients with recurrent platinum-sensitive ovarian cancer: Analysis of the phase III SOLO2/ENGOT-Ov21 study”. Trillsch F, Mahner S, Ataseven B, Asher R, Aryal N, Dubot C, Clamp A, Penson RT, Oza A, Amit A, Huzarski T, Casado A,

Scambia G, Friedlander M, Colombo N, Fujiwara K, Sonke GS, Denys H, Lowe ES, Lee CK, Pujade-Lauraine E. Gynecol Oncol. 2022 Apr;165(1):40-48. Clinical Trial.

W ramach NZOZ Innowacyjna Medycyna Spółka prowadzi 9 badań klinicznych na zlecenie firm farmaceutycznych (głównie nad inhibitorami PARP-u). Obecnie trwają próby kliniczne leków mogących mieć znaczący wpływ na remisję raków piersi i raków jajnika. Do tych prób rekrutowane są systematycznie nowe pacjentki.

Laboratorium diagnostyczne Spółki wykonuje badania selenu, arsenu, cynku, kadmu, miedzi, manganu i ołowiu w surowicy i/lub krwi. Liczba współpracujących z nami laboratoriów diagnostycznych wciąż wzrasta. Średnia, miesięczna liczba pomiarów diagnostycznych i naukowych wynosiła w 2022r. około 2400.

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 SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Dane skonsolidowane**

|                                                  | <b>01/01/2022 - 31/12/2022</b> |              | <b>01/01/2021 - 31/12/2021</b> |              |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
|                                                  | <b>PLN</b>                     | <b>EUR</b>   | <b>PLN</b>                     | <b>EUR</b>   |
| Przychody ze sprzedaży                           | 7 241 865,29                   | 1 544 140,66 | 6 454 029,41                   | 1 403 232,90 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży                       | 241 023,07                     | 51 391,94    | -219 492,40                    | -47 721,96   |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej         | 286 274,41                     | 61 040,62    | 113 309,96                     | 24 635,81    |
| Zysk (strata) brutto                             | 60 781,03                      | 12 959,98    | 52 570,95                      | 11 429,96    |
| Zysk (strata) netto                              | 213 225,03                     | 45 464,73    | 37 884,95                      | 8 236,93     |
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej   | 347 904,89                     | 74 181,73    | 119 506,56                     | 25 983,08    |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | -14 350,88                     | -3 059,95    | -33 454,60                     | -7 273,69    |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej    | -229 493,38                    | -48 933,53   | -42 045,39                     | -9 141,49    |
| Przepływy pieniężne netto razem                  | 121 564,63                     | 25 920,52    | 44 006,57                      | 9 567,89     |
| Aktywa trwałe                                    | 6 498 367,53                   | 1 385 608,97 | 6 772 339,36                   | 1 472 439,74 |
| Aktywa obrotowe                                  | 9 149 052,06                   | 1 950 798,96 | 8 631 672,62                   | 1 876 695,36 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania           | 10 137 065,16                  | 2 161 467,23 | 9 976 050,89                   | 2 168 989,63 |

Do przeliczenia złotych na euro przyjęto średni kurs NBP:

na dzień 31.12.2021: 1,00 EUR = 4,5994 PLN

na dzień 31.12.2022: 1,00 EUR = 4,6899 PLN

**Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki READ-GENE SA  
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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: Grzepnica, 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.

Uzyskane wyniki badań po 40 miesiącach interwencji/obserwacji wykazują bardzo istotną zależność pomiędzy ryzykiem zgonu u kobiet a stężeniem selenu we krwi. U pacjentek wyjściowo z niedoborem selenu ( $< 98 \mu\text{g/l}$  we krwi), poddanych suplementacji selenem, u których osiągnięto stężenie selenu we krwi w przedziale  $98\text{--}108 \mu\text{g/l}$  wykazano blisko 12-krotnie zmniejszone ryzyko zgonu w odniesieniu do kobiet z niższym stężeniem selenu oraz ponad 9-krotnie obniżone ryzyko zgonu w porównaniu do kobiet z wyższym stężeniem selenu we krwi. Kolejne odczytanie wyników zaplanowane jest po 60 miesiącach interwencji/obserwacji.

Uzyskany wynik wydaje się być przełomowym w skali międzynarodowej w aspekcie zastosowania selenu do poprawy długości życia.

W 2022 r. Spółka dokonała 5 zgłoszeń patentowych, które dotyczyły przede wszystkim obniżenia/podwyższenia ryzyka zachorowania na raka, przeżyć chorych z nowotworami i sposobów wytwarzania suplementów:

1. „Protekcynny efekt witaminy C przeciwko rakotwórczemu działaniu innych suplementów” (numer zgłoszenia patentowego: P. 440972);
2. „Sposób określenia ryzyka raków u kobiet w zależności od stosunku stężeń selenu do arsenu we krwi” (nr zgłoszenia patentowego P.440970);
3. Sposób określenia ryzyka raków u mężczyzn w zależności od stosunku stężeń wybranych pierwiastków we krwi” (nr zgłoszenia patentowego P. 441999).
4. „Obniżanie ryzyka zgonów u kobiet z dziedziczną predyspozycją do raka piersi” (nr zgłoszenia patentowego P. 442921);
5. „Ryzyko zachorowania na raka u kobiet poniżej 50 roku życia z dziedziczną predyspozycją do raka piersi” (nr zgłoszenia patentowego P. 443075).

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 2022r. wymieniono poniżej:

1. “Serum Iron Level and 10-Year Survival after Melanoma”. Rowińska K, Baszuk P, Rogoża-Janiszewska E, Deptuła J, Marciniak W, Derkacz R, Lener M, Cybulski C, Kiedrowicz M, Boer M, Marchlewicz M, Dębniak T, Lubiński J. *Biomedicines*. 2022 Nov 23;10(12):3018.
2. “Risk of Second Primary Thyroid Cancer in Women with Breast Cancer”. Cieszyńska M, Kluźniak W, Wokołorczyk D, Cybulski C, Huzarski T, Gronwald J, Falco M, Dębniak T, Jakubowska A, Derkacz R, Marciniak W, Lener M, Woronko K, Mocarz D, Baszuk P, Bryśkiewicz M, Narod SA, Lubiński J. *Cancers (Basel)*. 2022 Feb 15;14(4):957
3. “An Assessment of Serum Selenium Concentration in Women with Endometrial Cancer”. Janowska M, Potocka N, Paszek S, Skrzypa M, Wróbel A, Kluz M, Baszuk P, Marciniak W, Gronwald J, Lubiński J, Zawlik I, Kluz T. *Nutrients*. 2022 Feb 24;14(5):958.
4. “Overall survival in the OlympiA phase III trial of adjuvant olaparib in patients with germline pathogenic variants in BRCA1/2 and high-risk, early breast cancer”. Geyer CE Jr, Garber JE, Gelber RD, Yothers G, Taboada M, Ross L, Rastogi P, Cui K, Arahmani A, Aktan G, Armstrong AC, Arnedos M, Balmaña J, Bergh J, Bliss J, Delaloge S, Domchek SM, Eisen A, Elsayf F, Fein LE, Fielding A, Ford JM, Friedman S, Gelmon KA, Gianni L, Gnant M, Hollingsworth SJ, Im SA, Jager A, Jóhannsson ÓP, Lakhani SR, Janni W,

Linderholm B, Liu TW, Loman N, Korde L, Loibl S, Lucas PC, Marmé F, Martinez de Dueñas E, McConnell R, Phillips KA, Piccart M, Rossi G, Schmutzler R, Senkus E, Shao Z, Sharma P, Singer CF, Španić T, Stickeler E, Toi M, Traina TA, Viale G, Zoppoli G, Park YH, Yerushalmi R, Yang H, Pang D, Jung KH, Mailliez A, Fan Z, Tennevet I, Zhang J, Nagy T, Sonke GS, Sun Q, Parton M, Colleoni MA, Schmidt M, Brufsky AM, Razaq W, Kaufman B, Cameron D, Campbell C, Tutt ANJ; OlympiA Clinical Trial Steering Committee and Investigators. Ann Oncol. 2022 Dec;33(12):1250-1268. Clinical Trial.

5. “Efficacy of subsequent chemotherapy for patients with BRCA1/2-mutated recurrent epithelial ovarian cancer progressing on olaparib versus placebo maintenance: post-hoc analyses of the SOLO2/ENGOT Ov-21 trial”. Frenel JS, Kim JW, Aryal N, Asher R, Berton D, Vidal L, Pautier P, Ledermann JA, Penson RT, Oza AM, Korach J, Huzarski T, Pignata S, Colombo N, Park-Simon TW, Tamura K, Sonke GS, Freimund AE, Lee CK, Pujade-Lauraine E. Ann Oncol. 2022 Oct;33(10):1021-1028. Clinical Trial.

6. “The impact of olaparib dose reduction and treatment interruption on treatment outcome in the SOLO2/ENGOT-ov21 platinum-sensitive recurrent ovarian cancer”. Francis KE, Kim SI, Friedlander M, Gebiski V, Ray-Coquard I, Clamp A, Penson RT, Oza A, Perri T, Huzarski T, Martin-Lorente C, Cecere SC, Colombo N, Ataseven B, Fujiwara K, Sonke G, Vergote I, Pujade-Lauraine E, Kim JW, Lee CK. Ann Oncol. 2022 Jun;33(6):593-601. Clinical Trial.

7. “Efficacy and safety of olaparib according to age in BRCA1/2-mutated patients with recurrent platinum-sensitive ovarian cancer: Analysis of the phase III SOLO2/ENGOT-Ov21 study”. Trillsch F, Mahner S, Ataseven B, Asher R, Aryal N, Dubot C, Clamp A, Penson RT, Oza A, Amit A, Huzarski T, Casado A, Scambia G, Friedlander M, Colombo N, Fujiwara K, Sonke GS, Denys H, Lowe ES, Lee CK, Pujade-Lauraine E. Gynecol Oncol. 2022 Apr;165(1):40-48. Clinical Trial.

W ramach NZOZ Innowacyjna Medycyna Spółka prowadzi 9 badań klinicznych na zlecenie firm farmaceutycznych (głównie nad inhibitorami PARP-u). Obecnie trwają próby kliniczne leków mogących mieć znaczący wpływ na remisję raków piersi i raków jajnika. Do tych prób rekrutowane są systematycznie nowe pacjentki.

Laboratorium diagnostyczne Spółki wykonuje badania selenu, arsenu, cynku, kadmu, miedzi, manganu i ołowiu w surowicy i/lub krwi. Liczba współpracujących z nami laboratoriów diagnostycznych wciąż wzrasta. Średnia, miesięczna liczba pomiarów diagnostycznych i naukowych wynosiła w 2022r. około 2400.

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 2022 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 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

|                                          | <b>Rok 2022</b> | <b>Rok 2021</b> |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Przychody ze sprzedaży                   | 4 280 739,16    | 3 996 506,00    |
| Zysk (strata) ze sprzedaży               | 250 650,95      | -299 631,74     |
| Amortyzacja                              | 376 412,85      | 469 968,38      |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 295 902,29      | -75 144,16      |
| Łącznie przychody                        | 4 366 415,87    | 7 128 501,59    |
| Zysk (strata) brutto                     | 70 408,91       | -135 883,17     |
| Zysk (strata) netto                      | 222 852,91      | -136 711,17     |

**Tabela nr 2.** Wybrane dane finansowe z bilansu Read-Gene SA na dzień 31.12.2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

|                                                | <b>Stan na<br/>31.12.2022</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2021</b> |
|------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Aktywa trwałe, w tym:                          | 6 257 546,27                  | 6 456 721,20                  |
| należności długoterminowe                      | 0,00                          | 0,00                          |
| Aktywa obrotowe; w tym:                        | 7 751 935,03                  | 7 473 424,24                  |
| należności krótkoterminowe                     | 1 288 181,10                  | 1 086 087,90                  |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne       | 6 398 914,04                  | 6 303 495,91                  |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania; w tym: | 9 662 436,94                  | 9 683 317,05                  |
| zobowiązania długoterminowe                    | 7 056 655,60                  | 5 639 168,88                  |
| zobowiązania krótkoterminowe                   | 333 792,52                    | 560 246,90                    |
| Kapitał akcyjny                                | 589 500,50                    | 589 500,50                    |
| Kapitał własny                                 | 4 347 044,36                  | 4 246 828,39                  |

Analizowany okres Spółka zakończyła księgowym zyskiem netto w wysokości 222 852,91 zł. Przychody ze sprzedaży wyniosły 4 280 249,56 zł – głównie ze sprzedaży usług badawczych – usług medycznych związanych z realizacją programów Ministerstwa Zdrowia, w trakcie roku organizacyjnie przejętych do finansowania przez Narodowy Fundusz Zdrowia (68%), realizacji badań klinicznych (12%), wykonywania testów genetycznych i konsultacji (11%), badań oznaczeń poziomu mikroelementów (7%; głównie selenu) oraz sprzedaży towarów (preparatu SEL-BRCA1®). Tym samym przychody ze sprzedaży wzrosły o 7% w stosunku do roku 2021.

Główne pozycje kosztów dotyczyły zarządzania bieżącą działalnością Spółki, prowadzenia prac badawczych, amortyzacji centrum badawczo-rozwojowego i wyposażenia centrum. Koszty działalności operacyjnej spadły o 7% w stosunku do roku 2021. W ujęciu analitycznym kosztów, największy wzrost zużycia materiałów i energii (55%) oraz wynagrodzeń (7%).

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

## 6. 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 usługi. 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 12 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, 31 maja 2023

**Sprawozdanie Zarządu z działalności spółki INNOWACYJNA MEDYCYNĄ  
Sp. z o.o. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.**

**Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o.** świadczy usługi medyczne w zakresie usług patomorfologicznych (badań histopatologicznych, badań cytologicznych, biopsji) oraz molekularnych (wykonywania testów genetycznych).

Wartość sprzedaży usług patomorfologicznych w 2022 r. wyniosła:

- badania histopatologiczne: 828 901,50 zł,
- biopsje: 11 902,00 zł,
- cytologie ginekologiczne: 47 411,00 zł,
- badania immunohistochemiczne: 36 969,00 zł.

Wartość sprzedaży badań molekularnych w analizowanym okresie wyniosła 729 350,20 zł. Wartość sprzedaży badań dotyczących pomiarów pierwiastków wyniosła 341 188,00 zł.

W 2022 roku Spółka kontynuowała realizację dwóch umów z Ministerstwem Zdrowia, organizacyjnie w trakcie roku przeniesionych do finansowania z Narodowego Funduszu Zdrowia, w ramach których przyjmowano pacjentów zakwalifikowanych do programów opieki nad rodzinami wysokiego, dziedzicznie uwarunkowanego ryzyka zachorowania na nowotwory złośliwe. Program podzielony jest na dwa moduły:

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

Wartość sprzedaży usług medycznych z tytułu ww. umów w 2022 r. wyniosła 1 019 413,00 zł.

Stan zatrudnienia w spółce Innowacyjna Medycyna na dzień 31.12.2022 r.: umowy o pracę 5 osób, łącznie na 3,17 etatów oraz 18 osób na podstawie umów zlecenia. Prezes Zarządu nie pobiera wynagrodzenia.

W roku 2022 Zarząd był jednoosobowy, co dopuszcza Umowa Spółki. W Skład Zarządu w roku obrachunkowym 2022 wchodził Prezes Zarządu Pan Tomasz Huzarski.

W roku 2022 strata netto wyniosła 9.627,88 zł (słownie: dziewięć tysięcy sześćset dwadzieścia siedem 88/100). W ocenie Zarządu Spółki, istnieją przesłanki do dalszego istnienia Spółki w następnych latach. W ocenie zarządu obecnie nie istnieją bezpośrednie zagrożenia dla działalności Spółki w roku 2023 i w latach następnych.

W roku 2023 Zarząd będzie podejmował dalsze działania na rzecz rozszerzenia asortymentu świadczonych usług oraz pozyskania kolejnych odbiorców usług z jednoczesnym utrzymaniem posiadanego kręgu kontrahentów.

Na dzień 31-12-2022 Spółka nie posiadała zobowiązań przeterminowanych.

Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi przedstawiono w tab. 1 i 2.

Tabela nr 1.

Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. za 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

|                                          | <b>Rok 2022</b> | <b>Rok 2021</b> |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Przychody ze sprzedaży                   | 3 015 134,70    | 2 505 055,55    |
| Zysk (strata) ze sprzedaży               | -9 627,88       | 80 139,34       |
| Amortyzacja                              | 79 548,90       | 90 179,04       |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -9 627,88       | 188 454,12      |
| Zysk (strata) brutto                     | -9 627,88       | 188 454,12      |
| Zysk (strata) netto                      | -9 627,88       | 174 596,12      |

Tabela nr 2.

Wybrane dane finansowe z bilansu Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. na dzień 31.12.2022 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

|                                                | <b>Stan na<br/>31.12.2022</b> | <b>Stan na<br/>31.12.2021</b> |
|------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Aktywa trwałe, w tym:                          | 245 821,26                    | 320 618,16                    |
| należności długoterminowe                      | 0,00                          | 0,00                          |
| Aktywa obrotowe; w tym:                        | 1 403 012,48                  | 1 162 989,69                  |
| należności krótkoterminowe                     | 613 776,59                    | 401 575,32                    |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne       | 783 148,22                    | 757 001,72                    |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania; w tym: | 480 523,67                    | 297 475,15                    |
| zobowiązania długoterminowe                    | 0,00                          | 14 000,00                     |
| zobowiązania krótkoterminowe                   | 480 523,67                    | 283 475,15                    |
| Kapitał podstawowy                             | 5 000,00                      | 5 000,00                      |
| Kapitał własny                                 | 1 168 310,07                  | 1 186 132,70                  |

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ READ- GENE  
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2022 R.**

## **Grupa kapitałowa Read-Gene**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Dla Akcjonariuszy Read-Gene SA

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

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

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

---

Prof. Jan Lubiński  
Prezes Zarządu  
Read-Gene SA

---

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Szczecin, 31 maja 2023 r.

## WPROWADZENIE

### 1. Informacje o spółkach

**Podmiot dominujący:** Read-Gene SA powstała w 2005 r. Siedziba Spółki mieści się w Szczecinie przy ulicy Akacjowej 2.

27 września 2005 r. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie, XVII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000242181, Regon: 320105636, NIP: 8522464257.

**Podmiot zależny:** Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. (IM) powstała w 2014 r. Siedziba Spółki mieści się w Szczecinie przy ulicy Akacjowej 2.

15 maja 2014 r. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie, XVII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000509855, Regon: 321548146, NIP: 8522608584.

Przedmiotem działalności jest

- praktyka lekarska specjalistyczna (PKD 86.22)
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii (PKD 72.11),
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 72.19,Z),

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony. W okresie obrotowym członkiem Zarządu Spółki był – Tomasz Huzarski – Prezes Zarządu.

Na dzień bilansowy Read-Gene SA posiadała 100% udziałów spółki Innowacyjna Medycyna sp. z o.o.

Innowacyjna Medycyna sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie jest spółką kapitałową prawa handlowego posiadającą kapitał zakładowy w wysokości 5.000,00 PLN, który składa się z 1 udziału o wartości 5.000,00 PLN.

### 2. Sprawozdanie finansowe

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

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

### 3. Ważniejsze zasady rachunkowości

#### a). Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Nakłady poniesione na prace rozwojowe oraz uzyskanie niezbędnych patentów, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu i wytworzeniu nowego produktu, podlegają aktywowaniu jedynie w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu jest technicznie możliwe, ekonomicznie uzasadnione a Spółka posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac i rozpoczęcia sprzedaży produktu.

Do czasu zakończenia prac rozwojowych, koszty aktywowane są w pozycji rozliczeń międzyokresowych i podlegają rocznej weryfikacji z tytułu utraty wartości.

Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów i usług, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 20 % - 40 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- koszty prac rozwojowych 20 %
- koszty umów rozliczanych w ramach dotacji INNOMED (umowy z Vip pharm i PUM) – rozliczane są indywidualnymi stawkami proporcjonalnie do ponoszonych kosztów, zgodnie z algorytmem ustalonym z NCBiR.
- Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 3 500 zł amortyzuje się, dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji. Drobną sprzęt (wyposażenie) do kwoty 500 zł ceny jednostkowej zalicza się do kosztów materiałów z chwilą przekazania do użytkowania.

## **b). Inwestycje**

### **Inwestycje długoterminowe**

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

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

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

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

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

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

### **Inwestycje krótkoterminowe**

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

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

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

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

**c). Należności**

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

**d). Zapasy**

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

**e). Aktywa pieniężne**

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

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

**f). Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

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

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

produkt/technologia wytwarzania jest ściśle ustalona, a koszty wiarygodnie określone, techniczna przydatność produktu/technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie podjęto decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii

koszty zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

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

**g). Kapitał własny**

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

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

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

Akcje własne wycenia się w cenie nabycia.

**h). Rezerwy na zobowiązania**

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

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

#### i). **Zobowiązania**

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

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

#### j). **Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi 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, równolegle 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, równolegle 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 31.12.2022**

**Dane skonsolidowane**

|                                                                                   | 2022                 | 2021                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Aktywa razem</b>                                                               | <b>15 647 419,59</b> | <b>15 395 817,23</b> |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                           | <b>6 498 367,53</b>  | <b>6 772 339,36</b>  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | <b>315 338,59</b>    | <b>497 590,15</b>    |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Wartość firmy                                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                           | 315 338,59           | 497 590,15           |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                | <b>5 984 274,94</b>  | <b>6 274 749,21</b>  |
| 1. Środki trwałe                                                                  | 5 970 720,94         | 6 262 554,09         |
| 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         | 4 978 684,54         | 5 170 779,10         |
| C. Urządzenia techniczne i maszyny                                                | 298 267,95           | 344 173,25           |
| D. Środki transportu                                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| E. Inne środki trwałe                                                             | 101 173,93           | 155 007,22           |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                        | 13 554,00            | 12 195,12            |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Należności długoterminowe</b>                                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>V. Inwestycje długoterminowe</b>                                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

|                                                                                                                      |              |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. Nieruchomości                                                                                                     | 0,00         | 0,00         |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                                                   | 0,00         | 0,00         |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                   | 0,00         | 0,00         |
| A. w jednostkach zależnych, współzależnych<br>niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą<br>proporcjonalną | 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         |
| B. w jednostkach zależnych, współzależnych i<br>stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności                    | 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, w których jednostka<br>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         |
| D. 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         |
| <b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                 | 198 754,00   | 0,00         |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                                   | 198 754,00   | 0,00         |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                                   | 0,00         | 0,00         |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                            | 9 149 052,06 | 8 623 477,87 |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                                     | 30 148,25    | 26 640,89    |
| 1. Materiały                                                                                                         | 26 881,25    | 12 417,89    |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                     | 0,00         | 0,00         |
| 3. Produkty gotowe                                                                                                   | 0,00         | 0,00         |

|                                                                                                                 |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 4. Towary                                                                                                       | 3 267,00            | 14 223,00           |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                           | <b>1 896 062,24</b> | <b>1 474 727,16</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          | 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                |
| 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                                                                          | 1 896 062,24        | 1 474 727,16        |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 1 756 111,51        | 1 368 051,28        |
| 1. - do 12 miesięcy                                                                                             | 1 756 111,51        | 1 368 051,28        |
| 2. - powyżej 12 miesięcy                                                                                        | 0,00                | 0,00                |
| B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 139 912,29          | 103 210,90          |
| C. inne                                                                                                         | 38,44               | 3 464,98            |
| D. dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                          | <b>7 182 062,26</b> | <b>7 060 497,63</b> |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 7 182 062,26        | 7 060 497,63        |
| A. w jednostkach zależnych i współzależnych                                                                     | 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 jednostkach stowarzyszonych                                                                                | 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                |
| 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 krótkoterminowe aktywa finansowe                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>D. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>                                  | <b>7 182 062,26</b>  | <b>7 060 497,63</b>  |
| 1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                       | 7 182 062,26         | 7 060 497,63         |
| 2. - inne środki pieniężne                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. - inne aktywa pieniężne                                                          | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                               | <b>40 779,31</b>     | <b>61 612,19</b>     |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Pasywa razem</b>                                                                 | <b>15 647 419,59</b> | <b>15 395 817,23</b> |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                  | <b>5 510 354,43</b>  | <b>5 419 766,34</b>  |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                              | <b>589 500,50</b>    | <b>589 500,50</b>    |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                       | <b>5 418 533,85</b>  | <b>5 418 533,85</b>  |
| 1. - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                        | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>                                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                            | <b>-710 904,95</b>   | <b>-451 556,84</b>   |
| <b>VII. Zysk (strata) netto</b>                                                     | <b>213 225,03</b>    | <b>-136 711,17</b>   |
| <b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>B. Kapitały mniejszości</b>                                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>                                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                    | <b>10 137 065,16</b> | <b>9 976 050,89</b>  |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 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                |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                            | <b>7 056 655,60</b> | <b>6 784 893,51</b> |
| 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                                                                    | 7 056 655,60        | 6 784 893,51        |
| A. kredyty i pożyczki                                                                             | 4 848 279,89        | 4 862 279,89        |
| 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                                                                                           | 2 208 375,71        | 1 922 613,62        |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                          | <b>808 420,74</b>   | <b>838 980,74</b>   |
| 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                                                       | 808 420,74          | 838 980,74          |
| A. kredyty i pożyczki                                                                             | 14 000,00           | 18 000,00           |
| 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:                                               | 617 463,98          | 787 697,39          |
| 1. - do 12 miesięcy                                                                               | 617 463,98          | 787 697,39          |
| 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 | 131 491,10          | 30 928,56           |
| H. z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 21 065,66           | 1 954,79            |
| I. inne                                                                                                | 24 400,00           | 400,00              |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                  | <b>2 271 988,82</b> | <b>2 352 176,64</b> |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                | 0,00                | 0,00                |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | 2 271 988,82        | 2 352 176,64        |
| 1. - długoterminowe                                                                                    | 2 191 801,00        | 2 271 988,82        |
| 2. - krótkoterminowe                                                                                   | 80 187,82           | 80 187,82           |

## Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

### Dane skonsolidowane

|                                                                                            | 2022                | 2021                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           | <b>7 241 865,29</b> | <b>6 454 029,41</b> |
| J. - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej                       | 0,00                | 0,00                |
| <b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>                                           | <b>7 213 911,02</b> | <b>6 419 785,33</b> |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 489,60              | 0,00                |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                | 0,00                |
| <b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>                               | <b>27 464,67</b>    | <b>34 244,08</b>    |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  | <b>7 000 842,22</b> | <b>6 673 521,81</b> |
| <b>I. Amortyzacja</b>                                                                      | <b>455 961,75</b>   | <b>560 147,42</b>   |
| <b>II. Zużycie materiałów i energii</b>                                                    | <b>1 046 420,46</b> | <b>690 128,40</b>   |
| <b>III. Usługi obce</b>                                                                    | <b>2 722 537,56</b> | <b>2 922 984,74</b> |
| <b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>                                                        | <b>18 265,50</b>    | <b>33 040,74</b>    |
| 1. - podatek akcyzowy                                                                      | 0,00                | 0,00                |
| <b>V. Wynagrodzenia</b>                                                                    | <b>2 305 169,87</b> | <b>2 075 553,68</b> |
| <b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>                              | <b>338 752,52</b>   | <b>304 618,30</b>   |
| 1. - emerytalne                                                                            | 0,00                | 99 498,49           |
| <b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>                                                     | <b>103 185,56</b>   | <b>73 386,53</b>    |
| <b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>                                      | <b>10 549,00</b>    | <b>13 662,00</b>    |

|                                                                                              |            |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>                                                 | 241 023,07 | -219 492,40 |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                     | 85 670,41  | 639 537,09  |
| <b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                             | 0,00       | 0,00        |
| <b>II. Dotacje</b>                                                                           | 80 187,82  | 469 250,11  |
| <b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                                     | 0,00       | 0,00        |
| <b>IV. Inne przychody operacyjne</b>                                                         | 5 482,59   | 170 286,98  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                        | 40 419,07  | 306 734,73  |
| <b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                           | 0,00       | 0,00        |
| <b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                                      | 0,00       | 0,00        |
| <b>III. Inne koszty operacyjne</b>                                                           | 40 419,07  | 306 734,73  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                               | 286 274,41 | 113 309,96  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                | 6,30       | 220,50      |
| <b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>                                              | 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        |
| <b>II. Odsetki, w tym:</b>                                                                   | 6,30       | 220,50      |
| J. - od jednostek powiązanych                                                                | 0,00       | 0,00        |
| <b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>                               | 0,00       | 0,00        |
| J. - w jednostkach powiązanych                                                               | 0,00       | 0,00        |
| <b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                                         | 0,00       | 0,00        |
| <b>V. Inne</b>                                                                               | 0,00       | 0,00        |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                   | 225 499,68 | 60 959,51   |
| <b>I. Odsetki, w tym:</b>                                                                    | 225 499,68 | 59 971,14   |
| J. - dla jednostek powiązanych                                                               | 0,00       | 0,00        |
| <b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym</b>                               | 0,00       | 0,00        |
| J. - w jednostkach powiązanych                                                               | 0,00       | 0,00        |
| <b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                                        | 0,00       | 0,00        |
| <b>IV. Inne</b>                                                                              | 0,00       | 988,37      |
| <b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b> | 0,00       | 0,00        |
| <b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)</b>                        | 60 781,03  | 52 570,95   |
| <b>K. Odpis wartości firmy</b>                                                               | 0,00       | 0,00        |
| <b>I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne</b>                                           | 0,00       | 0,00        |

|                                                                                               |             |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne                                             | 0,00        | 0,00      |
| L. Odpis ujemnej wartości firmy                                                               | 0,00        | 0,00      |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne                                           | 0,00        | 0,00      |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne                                     | 0,00        | 0,00      |
| M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 0,00        | 0,00      |
| N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)                                                     | 60 781,03   | 52 570,95 |
| O. Podatek dochodowy                                                                          | -152 444,00 | 14 686,00 |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                              | 0,00        | 0,00      |
| R. Zyski (straty) mniejszości                                                                 | 0,00        | 0,00      |
| S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)                                                      | 213 225,03  | 37 884,95 |

## Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

### Dane skonsolidowane

|                                                                                     | 2022        | 2021          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                  |             |               |
| I. Zysk (strata) netto                                                              | 213 225,03  | 37 884,95     |
| II. Korekty razem                                                                   | 134 679,86  | 68 376,71     |
| 1. Zyski (straty) mniejszości                                                       | 0,00        | 0,00          |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00        | 0,00          |
| 3. Amortyzacja                                                                      | 455 961,75  | 560 147,42    |
| 4. Odpisy wartości firmy                                                            | 0,00        | 0,00          |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy                                                    | 0,00        | 0,00          |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                         | -135,37     | -988,37       |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                          | 225 364,31  | 55 517,41     |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                       | 0,00        | 0,00          |
| 9. Zmiana stanu rezerw                                                              | 0,00        | 0,00          |
| 10. Zmiana stanu zapasów                                                            | -3 507,36   | -23 087,89    |
| 11. Zmiana stanu należności                                                         | -453 993,22 | -357 735,14   |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów      | 46 461,75   | 2 892,29      |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                         | -258 108,94 | -1 185 079,25 |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej                                         | 122 636,94  | 1 016 710,24  |

|                                                                                                              |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                                    | <b>347 904,89</b> | <b>106 261,66</b> |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         |                   |                   |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 0,00              | 0,00              |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00              | 0,00              |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym                                                                              | 0,00              | 0,00              |
| A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności                                                           | 0,00              | 0,00              |
| B. w pozostałych jednostkach                                                                                 | 0,00              | 0,00              |
| 1. - zbycie aktywów finansowych                                                                              | 0,00              | 0,00              |
| 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              |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           | <b>14 350,88</b>  | <b>60 171,52</b>  |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 14 350,88         | 60 171,52         |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           | 0,00              | 0,00              |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym                                                                                | 0,00              | 0,00              |
| A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności                                                           | 0,00              | 0,00              |
| B. w pozostałych jednostkach                                                                                 | 0,00              | 0,00              |
| 1. - nabycie aktywów finansowych                                                                             | 0,00              | 0,00              |
| 2. - udzielone pożyczki długoterminowe                                                                       | 0,00              | 0,00              |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym                 | 0,00              | 0,00              |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 | 0,00              | 0,00              |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    | <b>-14 350,88</b> | <b>-60 171,52</b> |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            |                   |                   |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                             | <b>6,30</b>       | <b>0,00</b>       |
| 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                                                                                     | 6,30              | 0,00              |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                           | <b>229 499,68</b> | <b>59 971,14</b>  |

|                                                                          |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 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                                            | 4 000,00            | 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                                                               | 225 364,31          | 0,00                |
| 9. Inne wydatki finansowe                                                | 135,37              | 59 971,14           |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>   | <b>-229 493,38</b>  | <b>-59 971,14</b>   |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>        | <b>121 564,63</b>   | <b>44 006,57</b>    |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>              | <b>121 564,63</b>   | <b>44 006,57</b>    |
| 1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych          | 988,37              | 0,00                |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                            | <b>7 060 497,63</b> | <b>7 016 491,06</b> |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>               | <b>7 182 062,26</b> | <b>7 060 497,63</b> |
| 1. - o ograniczonej możliwości dysponowania                              | 0,00                | 0,00                |

## Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2022

### Dane skonsolidowane

|                                                                                  | 2022                | 2021                |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                       | <b>5 427 961,09</b> | <b>4 060 442,07</b> |
| 1. - korekty błędów                                                              | -8 194,75           | 0,00                |
| <b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b> | <b>5 419 766,34</b> | <b>4 060 442,07</b> |
| 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          |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                                 | 5 418 533,85        | 5 418 533,85        |

|                                                                                                               |              |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>                                                               | 0,00         | 0,00          |
| A. zwiększenie (z tytułu)                                                                                     | 0,00         | 0,00          |
| 1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                 | 0,00         | 0,00          |
| 2. - podziału zysku (ustawowo)                                                                                | 0,00         | 0,00          |
| 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          |
| <b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>                                                | 5 418 533,85 | 5 418 533,85  |
| <b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>                                          | 0,00         | 0,00          |
| <b>1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | 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          |
| <b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                                            | 0,00         | 0,00          |
| <b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                          | 0,00         | 0,00          |
| <b>1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>                                                 | 0,00         | 0,00          |
| A. zwiększenie (z tytułu)                                                                                     | 0,00         | 0,00          |
| B. zmniejszenie (z tytułu)                                                                                    | 0,00         | 0,00          |
| <b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>                                            | 0,00         | 0,00          |
| <b>7. Różnice kursowe z przeliczenia</b>                                                                      | 0,00         | 0,00          |
| <b>8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                    | -617 958,21  | -2 070 431,93 |
| <b>1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                             | -617 958,21  | -2 070 431,93 |
| 1. - korekty błędów                                                                                           | -122 636,94  | 0,00          |
| 2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                         | 0,00         | 0,00          |
| <b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                               | -740 595,15  | -2 070 431,93 |
| A. zwiększenie (z tytułu)                                                                                     | 166 401,37   | 106 605,17    |
| 1. - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                           | 166 401,37   | 106 605,17    |
| B. zmniejszenie (z tytułu)                                                                                    | 0,00         | 0,00          |
| <b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                               | -574 193,78  | -1 963 826,76 |
| <b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                           | 1 747 131,73 | 2 970 363,34  |
| 1. - korekty błędów                                                                                           | 0,00         | 0,00          |
| 2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                         | 0,00         | 0,00          |
| <b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                             | 1 747 131,73 | 2 970 363,34  |
| A. zwiększenie (z tytułu)                                                                                     | 136 711,17   | 0,00          |

|                                                                                                       |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                 | 136 711,17          | 0,00                |
| B. zmniejszenie (z tytułu)                                                                            | 0,00                | 1 345 868,55        |
| <b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                     | <b>1 883 842,90</b> | <b>1 624 494,79</b> |
| <b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                              | <b>-710 904,95</b>  | <b>-617 958,21</b>  |
| <b>9. Wynik netto</b>                                                                                 | <b>213 225,03</b>   | <b>37 884,95</b>    |
| <b>A. zysk netto</b>                                                                                  | <b>222 852,91</b>   | <b>174 596,12</b>   |
| <b>B. strata netto</b>                                                                                | <b>9 627,88</b>     | <b>136 711,17</b>   |
| <b>C. odpisy z zysku</b>                                                                              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                             | <b>5 510 354,43</b> | <b>5 427 961,09</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>5 510 354,43</b> | <b>5 427 961,09</b> |

## 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<br>zakończonych<br>prac<br>rozwojowych | Inne wartości<br>niematerialne i prawne | Razem             |
|------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|
|                              | zł                                            | zł                                      | zł                |
| Wartość brutto na 01.01.2022 | 403 003,46                                    | 5 158 971,38                            | 5 561 974,84      |
| Zwiększenia:                 | 0,00                                          | 0,00                                    | 0,00              |
| Zmniejszenia                 | 0,00                                          | 0,00                                    | 0,00              |
| Wartość brutto na 31.12.2022 | 403 003,46                                    | 5 158 971,38                            | 5 561 974,84      |
| Umorzenie na 01.01.2022      | 403 003,46                                    | 4 661 381,23                            | 5 064 384,69      |
| Zwiększenia                  | 0,00                                          | 182 251,56                              | 182 251,56        |
| - amortyzacja                | 0,00                                          | 182 251,56                              | 182 251,56        |
| - przeniesienie              | 0,00                                          | 0,00                                    | 0,00              |
| Zmniejszenia:                | 0,00                                          | 0,00                                    | 0,00              |
| Umorzenie na 31.12.2022      | 403 003,46                                    | 4 843 632,79                            | 5 246 636,25      |
| <b>Wartość netto</b>         |                                               |                                         |                   |
| <b>Stan na 01.01.2022</b>    | <b>0,00</b>                                   | <b>497 590,15</b>                       | <b>497 590,15</b> |
| <b>Stan na 31.12.2022</b>    | <b>0,00</b>                                   | <b>315 338,59</b>                       | <b>315 338,59</b> |

|                                 | Koszty<br>zakończonych<br>prac rozwój. | Inne wartości<br>niematerialne i<br>prawne | Razem             |
|---------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|
|                                 | zł                                     | zł                                         | zł                |
| Wartość brutto na<br>01.01.2021 | 403 003,46                             | 5 161 668,08                               | 5 564 671,54      |
| Zwiększenia:                    | 0,00                                   | 0,00                                       | 0,00              |
| Zmniejszenia                    | 0,00                                   | -1 110,00                                  | -1 110,00         |
| Wartość brutto na<br>31.12.2021 | 403 003,46                             | 5 160 558,08                               | 5 563 561,54      |
| Umorzenie na 01.01.2021         | 403 003,46                             | 4 467 135,78                               | 4 870 139,24      |
| Zwiększenia                     | 0,00                                   | 195 832,15                                 | 195 832,15        |
| - amortyzacja                   | 0,00                                   | 195 832,15                                 | 195 832,15        |
| - przeniesienie                 | 0,00                                   | 0,00                                       | 0,00              |
| Zmniejszenia:                   | 0,00                                   | 0,00                                       | 0,00              |
| Umorzenie na 31.12.2021         | 403 003,46                             | 4 662 967,93                               | 5 065 971,39      |
| <b>Wartość netto</b>            |                                        |                                            |                   |
| <b>Stan na 01.01.2021</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>694 532,30</b>                          | <b>694 532,30</b> |
| <b>Stan na 31.12.2021</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>497 590,15</b>                          | <b>497 590,15</b> |

## Środki trwałe – według tytułów własności

|                                     | Grunty (w<br>tym prawo<br>użytkowania<br>wieczystego<br>gruntu) | Budynki,<br>lokale i<br>obiekty<br>inżynierii<br>lądowej i<br>wodnej | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Inne<br>środki<br>trwałe | Środki<br>trwałe w<br>budowie | Zaliczki na<br>środki<br>trwałe w<br>budowie | Razem            |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|------------------|
|                                     | zł                                                              | zł                                                                   | zł                                    | zł                   | zł                       | zł                            | zł                                           | zł               |
| Wartość brutto na<br>01.01.2022     | 592 594,52                                                      | 7 683 783,26                                                         | 3 848 077,19                          | -                    | 446<br>205,64            | 12 195,12                     | -                                            | 12 582<br>855,73 |
| Zwiększenia:                        | 0,00                                                            | 0,00                                                                 | 12 992,00                             | 0,00                 | 0,00                     | 1358,88                       | 0,00                                         | 14350,88         |
| - nabycie                           | 0,00                                                            | 0,00                                                                 | 12992,00                              | 0,00                 | 0,00                     | 1358,88                       | 0,00                                         | 14350,88         |
| - przeniesienie                     | 0,00                                                            | 0,00                                                                 | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                                         | 0,00             |
| - aktualizacja wyceny               | 0,00                                                            | 0,00                                                                 | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                                         | 0,00             |
| Zmniejszenia:                       | 0,00                                                            | 0,00                                                                 | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                                         | 0,00             |
| - sprzedaż                          | 0,00                                                            | 0,00                                                                 | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                                         | 0,00             |
| - likwidacja                        | 0,00                                                            | 0,00                                                                 | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                                         | 0,00             |
| - przeniesienie                     | 0,00                                                            | 0,00                                                                 | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                                         | 0,00             |
| - odpis z tytułu trw. utr.<br>wart. | 0,00                                                            | 0,00                                                                 | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                     | 0,00                          | 0,00                                         | 0,00             |
| Wartość brutto na<br>31.12.2022     | 592 594,52                                                      | 7 683 783,26                                                         | 3 861 069,19                          | 0,00                 | 446<br>205,64            | 13 554,00                     | 0,00                                         | 12 597<br>206,61 |
| Umorzenie na<br>01.01.2022          | 0,00                                                            | 2513004,16                                                           | 3503903,94                            | 0,00                 | 291198,42                | 0,00                          | 0,00                                         | 6 308<br>106,52  |
| Zwiększenia:                        | 0,00                                                            | 192 094,56                                                           | 58 897,30                             | 0,00                 | 53833,29                 | 0,00                          | 0,00                                         | 304<br>825,15    |
| - amortyzacja                       | 0,00                                                            | 192<br>094,56                                                        | 58 897,30                             | -                    | 53<br>833,29             | -                             | -                                            | 304<br>825,15    |
| - przeniesienie                     | 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         |
| Umorzenie na 31.12.2022 | 0,00 | 2 705 098,72 | 3 562 801,24 | 0,00 | 345 031,71 | 0,00 | 6 612 931,67 |

#### Wartość netto

|                    |            |              |            |      |            |           |              |
|--------------------|------------|--------------|------------|------|------------|-----------|--------------|
| Stan na 01.01.2022 | 592 594,52 | 5 170 779,10 | 344 173,25 | 0,00 | 155 007,22 | 12 195,12 | 6 274 749,21 |
| Stan na 31.12.2022 | 592 594,52 | 4 978 684,54 | 298 267,95 | 0,00 | 101 173,93 | 13 554,00 | 5 984 274,94 |

|                                  | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem         |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------|
|                                  | zł                                                  | zł                                                    | zł                              | zł                | zł                 | zł                      | zł                                  | zł            |
| Wartość brutto na 01.01.2021     | 592 594,52                                          | 7 206 825,00                                          | 3 673 848,31                    | 0,00              | 566 314,13         | 477 050,47              | 0,00                                | 12 516 632,43 |
| Zwiększenia:                     | 0,00                                                | 476 958,26                                            | 230 638,27                      | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 707 596,53    |
| - nabycie                        | 0,00                                                | 0,00                                                  | 60 171,52                       | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 60 171,52     |
| - przeniesienie                  | 0,00                                                | 0,00                                                  | 170 466,75                      | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 170 466,75    |
| - aktualizacja wyceny            | 0,00                                                | 476 958,26                                            | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                    | 0,00                                | 476 958,26    |
| Zmniejszenia:                    | 0,00                                                | 0,00                                                  | 0,00                            | 0,00              | 215 470,71         | 464 855,35              | 0,00                                | 680 326,06    |
| - 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              | 215 470,71         | 464 855,35              | 0,00                                | 680 326,06    |
| - 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 31.12.2021     | 592 594,52                                          | 7 683 783,26                                          | 3 904 486,58                    | 0,00              | 350 843,42         | 941 905,82              | 0,00                                | 12 543 902,90 |

|                         |      |              |              |      |            |      |      |              |
|-------------------------|------|--------------|--------------|------|------------|------|------|--------------|
| Umorzenie na 01.01.2021 | 0,00 | 1 489 935,87 | 3 301 872,12 | 0,00 | 198 601,24 | 0,00 | 0,00 | 4 990 409,23 |
| Zwiększenia:            | 0,00 | 1 023 068,29 | 135 263,87   | 0,00 | 98 408,89  | 0,00 | 0,00 | 1 256 741,05 |
| - amortyzacja           | 0,00 | 1 023 068,29 | 135 263,87   | 0,00 | 98 408,89  | 0,00 | 0,00 | 1 256 741,05 |
| Zmniejszenia:           | 0,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00         |
| Umorzenie na 31.12.2021 | 0,00 | 2 513 004,16 | 3 437 135,99 | 0,00 | 297 010,13 | 0,00 | 0,00 | 6 247 150,28 |

#### Wartość netto

|                    |            |              |            |      |            |            |      |              |
|--------------------|------------|--------------|------------|------|------------|------------|------|--------------|
| Stan na 01.01.2021 | 592 594,52 | 5 716 889,13 | 371 976,19 | 0,00 | 367 712,89 | 477 050,47 | 0,00 | 7 526 223,20 |
| Stan na 31.12.2021 | 592 594,52 | 5 170 779,10 | 467 350,59 | 0,00 | 53 833,29  | 941 905,82 | 0,00 | 6 296 752,62 |

### Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady Grupy Kapitałowej na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2022 wyniosły 14 350,88 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł. (w roku 2021 wyniosły 33 454,60 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł). Nakłady te zostały sfinansowane ze środków własnych Spółki.

### Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Brak zmian w inwestycjach długoterminowych w 2022 r.

Brak zmian w inwestycjach długoterminowych w 2021 r.

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

Nie dotyczy.

**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;**

|                          | <b>Wartość początkowa</b> | <b>Ustalony okres amort.</b> | <b>Wartość odpisów amort.</b> |
|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Prace badawczo-rozwojowe | 403 004,46                | 60 miesięcy                  | 403 004,46                    |

**4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

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 przyznają**

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, Grupa Kapitałowa 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 Dominującej na 31.12.2022 r. składał się z 11 790 010 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każda.

Na 31.12.2022 r. akcjonariuszami Spółki dominującej byli:

| <b>Nazwa akcjonariusza</b> | <b>Liczba posiadanych akcji</b> | <b>Wartość nominalna posiadanych akcji</b> | <b>% posiadanych głosów</b> |
|----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|
| 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%                      |
|                            | <b>11 790 010,00</b>            | <b>589 500,50</b>                          | <b>100 %</b>                |

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**

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

Na dzień 31 grudnia 2022 kapitał zapasowy wynosił 5.418.533,85 zł.

Na dzień 31 grudnia 2021 kapitał zapasowy wynosił 5.418.533,85 zł.

### **Kapitał z aktualizacji wyceny – zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających**

Na dzień 31 grudnia 2022 Grupa Kapitałowa nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

Na dzień 31 grudnia 2021 Grupa Kapitałowa 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**

Grupa Kapitałowa sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

Księgowy zysk netto Grupy Kapitałowej za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. wyniósł 213 225,03 zł. Zarząd Spółki dominującej proponuje, aby zysk ten przeznaczyć na 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 2022 Grupa Kapitałowa nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

Na dzień 31 grudnia 2021 Grupa Kapitałowa 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**

| <b>Zobowiązania wobec stron powiązanych</b>         | <b>31.12.2022</b>     | <b>31.12.2021</b>     |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                     | <b>zł</b>             | <b>zł</b>             |
| · 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                  |
|                                                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <br><b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b> | <br><b>31.12.2022</b> | <br><b>31.12.2021</b> |
| · powyżej 1 roku do 3 lat                           | 613 205,22            | 674 219,17            |
| · powyżej 3 do 5 lat                                | 1 047 619,35          | 1 689 700,00          |
| · powyżej 5 lat                                     | 5 395 831,03          | 3 216 048,64          |
|                                                     | <b>7 056 655,60</b>   | <b>5 565 967,82</b>   |

W Spółce dominującej nastąpiła zmiana prezentacji danych, gdyż w poprzednich latach zobowiązania dot. umów menedżerskich były prezentowane w bilansie w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych, obecnie prezentowane są w zobowiązaniach długoterminowych innych.

### **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**

**Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Na dzień 31 grudnia 2022 Grupa Kapitałowa nie posiadała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Na dzień 31 grudnia 2021 Grupa Kapitałowa nie posiadała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W Spółce dominującej, w części krótkoterminowej na koniec 2022 r. znajduje się wartość dotycząca odpisów amortyzacyjnych środka trwałego - budynku Centrum - dotyczących roku 2023. W roku ubiegłym w pozycji tej prezentowano błędnie także dane dotyczące zobowiązań długoterminowych z tytułu umów menedżerskich, które obecnie prezentowane są w części dotyczącej zobowiązań długoterminowych innych.

|                                   | 31.12.2022          | 31.12.2021          |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>2 271 988,82</b> | <b>3 483 901,27</b> |
| długoterminowe                    | 2 191 801,00        | 3 403 713,45        |
| krótkoterminowe                   | 80 187,82           | 80 187,82           |

**Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego**

Aktywo z tytułu podatku odroczonego dotyczy Spółki dominującej.

|                                                             | 31.12.2022          | 31.12.2021  |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|
| Koszty związane z niewypłaconymi umowami menedżerskimi      | 1 191 217,30        | 0,00        |
| Naliczone a niezapłacone odsetki od pożyczki                | 1 017 158,45        | 0,00        |
| <b>Razem różnice przejściowe</b>                            | <b>2 208 375,72</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Aktywo na podatek dochodowy odroczony (wg stawki 9%)</b> | <b>198 754,00</b>   | <b>0,00</b> |

**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 2022 Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań warunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2021 Grupa Kapitałowa 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 dokonywała posiadania 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**

**Spółka dominująca – Read-Gene SA**

**Struktura rzeczowa:**

|                                   | 31.12.2022          | 31.12.2021          |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Sprzedaż towarów</b>           | <b>27 464,67</b>    | <b>34 244,08</b>    |
| Sel-BRCA1                         | 27 464,67           | 34 244,08           |
| <b>Sprzedaż usług</b>             | <b>4 252 784,89</b> | <b>3 962 261,92</b> |
| 1. Jednostki powiązane            | 54 008,57           | 47 532,14           |
| 2. Pozostałe jednostki, w tym:    | 4 198 776,32        | 3 914 729,78        |
| Konsultacje i testy genetyczne    | 466 383,70          | 316 344,97          |
| Pozostałe                         | 59,32               | 139,88              |
| Program MZ/NFZ                    | 2 903 976,60        | 3 262 936,00        |
| Próby kliniczne                   | 519 344,91          | 121 496,89          |
| Oznaczenia poziomu mikroelementów | 309 011,79          | 213 812,04          |

**Struktura terytorialna**

99% sprzedaży prowadzona na terenie Polski, 1% - inne kraje Unii Europejskiej.

**Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o.**

**Struktura rzeczowa przychodów:**

**Sprzedaż usług**

|                              |            |
|------------------------------|------------|
| badania histopatologiczne    | 828 901,50 |
| biopsje cienkoigłowe         | 11 902,00  |
| cytologie ginekologiczne     | 47 411,00  |
| badania immunohistochemiczne | 36 969,00  |
| kity do testów genetycznych  | 221 908,00 |

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| opłaty licencyjne            | 10 457,20    |
| testy genetyczne             | 476 546,00   |
| izolacje DNA                 | 20 439,00    |
| program Ministerstwa Zdrowia | 1 019 413,00 |
| pomiary pierwiastków         | 341 188,00   |

### **Struktura terytorialna**

100% sprzedaży prowadzona na terenie Polski.

### **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**

Nie dotyczy

### **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**

Rozliczenie różnicy dotyczy Spółki dominującej

|                                                                                                                                                                                                                    | 31.12.2022 | 31.12.2021  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                                                                                | 70 408,91  | -135 883,17 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) – rozliczenie dotacji (część dotycząca roku bieżącego)              | 80 187,82  | 469 250,11  |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                                                                                                                                                          | 0,00       | 0,00        |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                                                                                | 0,00       | 0,00        |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)                                                       | 232 513,63 | 192 094,56  |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku – naliczone a niewypłacone umowy menedżerskie, naliczone a niezapłacone odsetki od pożyczek, składki ZUS naliczone a dotyczące roku kolejnego | 291 819,31 | 422 242,13  |

|                                                                                                   |            |          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, | 0,00       | 0,00     |
| H. Strata z lat ubiegłych,                                                                        | 0,00       | 0,00     |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania,                                                            | 0,00       | 0,00     |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                    | 514 554,03 | 9 203,00 |
| K. Podatek dochodowy                                                                              | 46 310     | 828,00   |

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

Nie dotyczy

**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 2022 wyniosły 14 350,88 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł. (w roku 2021 wyniosły 33 454,60 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł). Nakłady te dotyczą Spółki dominującej i 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. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

|                                          | 31.12.2022          | 31.12.2021          |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Środki pieniężne w kasie                 | 1 709,82            | 7 246,19            |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 7 180 352,44        | 7 053 251,44        |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu</b> | <b>7 182 062,26</b> | <b>7 060 497,63</b> |

### 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**

#### Spółka dominująca – Read-Gene SA

| 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                                |

#### Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o.

| Grupa zawodowa           | Liczba osób | Rodzaj umowy  | Średni okres zatrudnienia w roku obrotowym |
|--------------------------|-------------|---------------|--------------------------------------------|
| Administracja medyczna   | 1           | Umowa o pracę | 12 miesięcy                                |
| Pracownicy laboratoryjni | 3           | Umowa o pracę | 12 iesiący                                 |

- 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 Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

Wynagrodzenie należne wyniosło:

|        | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------|------------|------------|
| Zarząd | 47 604     | 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 12 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**

Dotyczy Spółki dominującej

|                                                       | 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------|------------|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 20 000 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**

W Spółce dominującej dokonano drobnych korekt księgowania pożyczek dotyczących lat ubiegłych, rozrachunków z tytułu podatku dochodowego, oraz rozrachunków z kontrahentem.

|                                       | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Przychody z tyt. błędów dot. lat. ub. | 21 186,94  | 0,00       |

### **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**

Spółka zależna – Innowacyjna Medycyna Sp z o.o. – dzierżawi pomieszczenia na prowadzenie działalności od Read-Gene SA. Umowa została zawarta na warunkach rynkowych.

Kwota należności krótkoterminowych od jednostki powiązanej:

| 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------|------------|
| 5895,45    | 4741,31    |

**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**

Read-Gene SA posiada 100% udziałów spółki Innowacyjna Medycyna sp. z o.o. Innowacyjna Medycyna Sp. z o.o. (siedziba: Grzeczka) jest spółką kapitałową prawa handlowego posiadającą kapitał zakładowy w wysokości 5.000,00 PLN, który składa się z 1 udziału o wartości 5.000,00 PLN.

**Dane dot. spółki zależnej:**

Kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy: 1 168 310,07

Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy (zysk +/-strata -): -9 627,88

**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 Grupę Kapitałową.

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

W sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej zmieniono sposób prezentacji danych:

- 1) Długoterminowe rozliczenia z tytułu naliczonych umów menedżerskich, dotąd prezentowane w Bilansie jako Rozliczenia międzyokresowe; przeniesiono do Zobowiązań długoterminowych - dotyczy prezentacji danych za 2021 i 2022 rok;
- 2) W rachunku przepływów pieniężnych skorygowano prezentację przepływów operacyjnych i finansowych za 2021r. – kwoty naliczonych odsetek od pożyczek były błędnie prezentowane w wydatkach z działalności finansowej – zostały przeniesione do innych korekt dotyczących działalności operacyjnej.

## **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 2022, FIRMA AUDYTORSKO-KONSULTINGOWA "PER SALDO" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Szczecinie (70-900) przy ul. Henryka Pobożnego 5, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 1942, 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**

**Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej  
Grupy Kapitałowej Read Gene**

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego („Grupy”), w której Jednostką dominującą jest READ GENE Spółka Akcyjna (Jednostka dominująca), które zawiera sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2022 r. oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022 oraz informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31.12.2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” z 2022 r. poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej;

#### **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów „(KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach – DZ.U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.*

Jesteśmy niezależni od Spółek Grupy zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów 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 IFAC. 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. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

#### **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Jednostki dominującej uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy 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 Grupy, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Naszymi celami jest uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane 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 błędów i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Podczas badania zgodnie 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 błędów, ponieważ oszustwo może dotyczyć znowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej Grupy;
- 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 Grupy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd 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 Grupy 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 Grupa 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;

- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie informacji finansowych Jednostek lub działalności gospodarczej wewnątrz grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

#### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31.12.2022 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego.

#### ***Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej***

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności Grupy zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta***

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, 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 zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

#### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

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

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

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest Teresa Monczka wpisana na listę pod numerem 7847.

Działający w imieniu Firmy Audytorsko-Konsultingowa PER SALDO Sp. z o.o. z siedzibą w (70-900) Szczecin, ul. Henryka Pobożnego 5 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1942 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Teresa Monczka

Kluczowy biegły rewident

Teresa  
Monczka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Teresa Monczka  
Data: 2022.05.31  
20.34.49 +0700

Szczecin; 31.05.2022 r.