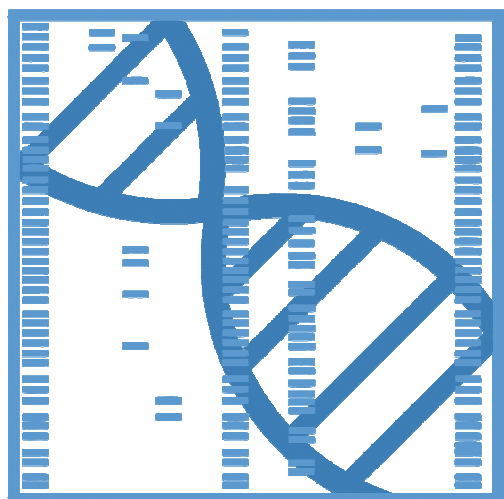




::READ-GENE::

RAPORT ROCZNY ZA 2012 ROK

READ-GENE Spółka Akcyjna
z siedzibą w Szczecinie

Szczecin, 29 maja 2013 r.

Szanowni Akcjonariusze!

W imieniu Zarządu spółki READ-GENE SA, mam zaszczyt przedstawić Państwu raport roczny podsumowujący najważniejsze wydarzenia minionego roku.

Najważniejsze wydarzenia dla Spółki w 2012 roku to:

- wprowadzenie do diagnostyki ryzyka chorób nowotworowych oznaczeń nie tylko selenu, ale i żelaza oraz cynku,
- wprowadzenie na rynek unikatowego, opatentowanego preparatu - suplementu diety SEL-NAT®, którego produkcja jest oparta w całości o badania własne spółki.

Na podstawie danych z piśmiennictwa oraz badań własnych wiadomo, że do markerów wysokiego ryzyka raków należy nie tylko niskie stężenie selenu w surowicy, ale i takich pierwiastków, jak żelazo lub/i cynk. W naszym laboratorium diagnostycznym po niemal rocznej pracy uruchomiono badanie selenu, żelaza i cynku do celów diagnostycznych.

Podstawowym składnikiem nowego preparatu selenowego o nazwie SEL-NAT® jest sproszkowany ekologiczny borowik szlachetny (*boletus edulis*), który jest naturalnym źródłem selenu. Preparat posiada odpowiednie certyfikaty jakości, w tym wynik badania z Centralnego Laboratorium Ochrony Radiologicznej w Warszawie. Wszystkie przeprowadzone testy świadczą o najwyższej jakości i czystości składników użytych do wyprodukowania ww. suplementu diety.

Jedna kapsułka zawiera 7 µg naturalnego selenu, co stanowi 13% zalecanego dziennego spożycia. Preparat SEL-NAT® wyprodukowano z myślą o uzupełnieniu selenowania opartego o preparat SEL-BRCA1®.

Wstępne wyniki badań wskazują, że stosowanie preparatu SEL-NAT® nie tylko podnosi stężenie selenu w organizmie, ale dodatkowo najprawdopodobniej obniża poziom rakotwórczych metali ciężkich.

Elementem rozwoju Spółki, który w największym jak dotąd stopniu przekłada się na zysk, jest wykonywanie usług badawczych w oparciu o przeprowadzone badania własne. W minionym roku największą część przychodów ze sprzedaży przyniosły usługi badania poziomu mikroelementów, w tym głównie badania poziomu selenu. Również sprzedaż preparatu SEL-BRCA1® w 2012 r znacząco przyczyniła się do wzrostu poziomu sprzedaży.

W kolejnych latach działalności Spółka zamierza przede wszystkim prowadzić badania własne nad produktami obniżającymi ryzyko nowotworów, pozyskiwać patenty chroniące własność intelektualną zarówno w Polsce, jak i poza jej granicami, 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, artykułów spożywczych o oznaczonym poziomie selenu, testów genetycznych oraz konsultacji.

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

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

Zarząd Spółki READ-GENE SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych za rok 2012, PRODOCEO Finanse i Księgowość Katarzyna Kowalczyk Sp. k. z siedzibą w Warszawie przy ul. Kruczej 16/22, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 3454, 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

SPIS TREŚCI:

Sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012r.	5
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012r.	9
Wprowadzenie	14
Bilans	20
Rachunek zysków i strat	23
Rachunek przepływów pieniężnych	24
Zestawienie zmian w kapitale własnym	26
Dodatkowe informacje i objaśnienia	28
Opinia niezależnego biegłego rewidenta	36
Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012r.	38
Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego ..	48
Informacja na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego	49

Read-Gene SA
Sprawozdanie Zarządu z działalności
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

1. Ogólne informacje o Spółce

READ-GENE SA działa na podstawie aktu zawiązania spółki akcyjnej i statutu spółki, Akt zawiązania spółki został spisany w formie Aktu Notarialnego z 30 sierpnia 2005 roku w Kancelarii Notarialnej Notariusz Joanny Sobolewskiej przy ul. Narutowicza 1/1, 70-231 Szczecin (Repertorium A nr 4521/2005).

Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 27 września 2005 r. pod numerem KRS 0000242181. Siedziba Spółki mieści się w Szczecinie przy ul. Akacjowej 2. Od 28 września 2011 r. Spółka prowadzi swoją działalność w nowo wybudowanym Centrum Badawczo-Rozwojowym Genetycznych Badań Nowotworów Złośliwych zlokalizowanym pod adresem: Grzeczka, ul. Alabastrowa 8, 72-003 Dobra.

2. Model biznesowy READ-GENE SA

Model biznesowy opiera się na komercjalizacji wyników badań własnych oraz technologii naukowej wytwarzanej przez Międzynarodowe Centrum Nowotworów Dziedzicznych (MCND) oraz Zakład Genetyki i Patomorfologii Pomorskiego Uniwersytetu Medycznego (PUM) w Szczecinie.

Na podstawie umowy licencyjnej podpisanej z PUM w grudniu 2005 r., Spółka posiada dostęp do technologii wytwarzanej w ramach PUM. Umowa licencyjna daje READ-GENE SA wyłączność na komercjalizację technologii, w skład której wchodzi:

- patenty,
- baza próbek biologicznych i danych klinicznych pacjentów zarejestrowanych w MCND,
- tajemnice handlowe,
- dane techniczne,
- inne informacje chronione jako know-how.

3. Misja READ-GENE SA

Misja READ-GENE SA brzmi: „Od genów do innowacyjnej onkologii” i jest realizowana poprzez tworzenie i komercjalizację produktów i usług w obszarze:

- prewencji (chemoprewencji),
- diagnostyki,
- terapii (leki, 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

Najważniejsze wydarzenia dla Spółki w 2012 roku to:

- wprowadzenie do diagnostyki ryzyka chorób nowotworowych oznaczeń nie tylko selenu, ale i żelaza oraz cynku,
- wprowadzenie na rynek unikatowego, opatentowanego preparatu - suplementu diety SEL-NAT®, którego produkcja jest oparta w całości o badania własne spółki.

Na podstawie danych z piśmiennictwa oraz badań własnych wiadomo, że do markerów wysokiego ryzyka raków należy nie tylko niskie stężenie selenu w surowicy, ale i takich pierwiastków jak żelazo lub/i cynk. W naszym laboratorium diagnostycznym po niemal rocznej pracy uruchomiono badanie selenu, żelaza i cynku do celów diagnostycznych.

Podstawowym składnikiem nowego preparatu selenowego o nazwie SEL-NAT® jest sproszkowany ekologiczny borowik szlachetny (*boletus edulis*), który jest naturalnym źródłem selenu. Preparat posiada odpowiednie certyfikaty jakości, w tym wynik badania z Centralnego Laboratorium Ochrony Radiologicznej w Warszawie. Wszystkie przeprowadzone testy świadczą o najwyższej jakości i czystości składników użytych do wyprodukowania ww. suplementu diety.

Jedna kapsułka zawiera 7 µg naturalnego selenu, co stanowi 13% zalecanego dziennego spożycia. Preparat SEL-NAT® wyprodukowano z myślą o uzupełnieniu selenowania opartego o preparat SEL-BRCA1®.

Wstępne wyniki badań wskazują, że stosowanie preparatu SEL-NAT® nie tylko podnosi stężenie selenu w organizmie, ale dodatkowo najprawdopodobniej obniża poziom rakotwórczych metali ciężkich.

W IV kwartale 2012 roku spółka READ-GENE SA, w związku z obowiązującymi przepisami prawa, zmieniła adres portalu internetowego www.DietaAntyrakowa.pl na www.selenowanie.pl. Zmiana adresu portalu nie spowodowała zasadniczych zmian treści oraz przesłania samej strony internetowej.

Preparaty (SEL-BRCA1®, SEL-NAT®) można nabyć również przez Internet – pod adresami: www.read-gene.com, www.selenowanie.pl, www.sel-brca1.pl. Działania READ-GENE SA skupiają się na również na dystrybucji preparatów do jak największej liczby aptek w całej Polsce.

Badania własne prowadzone przez Spółkę doprowadziły do złożenia w 2012 roku czterech wniosków o uzyskanie ochrony patentowej na wynalazki:

1. „Sposób wytwarzania naturalnego suplementu selenu” – P.398779,
2. „Sposób wytwarzania naturalnego suplementu żelaza hemowego” – P.399898,
3. „Sposób otrzymywania suplementu cynku i suplement cynku o działaniu wielofunkcyjnym” – P.400531,
4. „Sposób wytwarzania filtrów do usuwania metali ciężkich z gazów, zwłaszcza filtrów papierosowych do usuwania metali ciężkich z dymu papierosowego” – P.400681.

W następnych latach Spółka zamierza prowadzić badania nad wpływem pozostałych mikro-, makroelementów oraz witamin na zachorowania nowotworowe, co będzie wiązało się z wprowadzeniem na rynek większej liczby suplementów diety.

5. Aktualna sytuacja finansowa

Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2012 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 2012 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Rok 2012	Rok 2011
Przychody ze sprzedaży	516 785	277 389
Zysk (strata) ze sprzedaży	-571 175	-886 562
Amortyzacja	576 485	691 733
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-303 356	-649 663
Łącznie przychody	893 057	710 043
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-492 775	-786 355
Zysk (strata) brutto	-492 775	-786 355
Zysk (strata) netto	-420 735	-863 883

Tabela nr 2.

Wybrane dane finansowe z bilansu Read-Gene SA na dzień 31.12.2012 r. wraz z danymi porównywalnymi (w PLN)

	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
Aktywa trwałe, w tym:	10 534 191	10 956 496
należności długoterminowe	0	0
Aktywa obrotowe; w tym:	241 463	282 496
należności krótkoterminowe	169 216	146 584
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 423	65 187
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania; w tym:	7 256 087	7 298 691
zobowiązania długoterminowe	2 535 006	2 337 646
zobowiązania krótkoterminowe	998 986	717 016
Kapitał akcyjny	589 501	589 501
Kapitał własny	3 519 566	3 940 302

Analizowany okres Spółka zakończyła stratą netto w wysokości 420.735 zł. Wynik ten związany jest głównie z zakończoną w 2011 r. inwestycją – budową centrum badawczo-rozwojowego, na którą Spółka otrzymała dotację z Ministerstwa Gospodarki w wysokości 60% wartości inwestycji – pozostałą część budowy Spółka sfinansowała ze środków własnych, a część zobowiązań Spółka spłacała jeszcze w 2012r.

Przychody ze sprzedaży wyniosły 516.785 zł – głównie ze sprzedaży usług badawczych – wykonywania badań oznaczeń poziomu mikroelementów (głównie selenu) oraz sprzedaży towarów – głównie preparatu SEL-BRCA1®. Tym samym przychody ze sprzedaży wzrosły o 86% w stosunku do roku 2011.

Główne pozycje kosztów dotyczyły zarządzania bieżącą działalnością Spółki, prowadzenia prac badawczych oraz amortyzacji centrum badawczo-rozwojowego i wyposażenia centrum.

Łączne przychody w analizowanym okresie wyniosły 893.057 zł, co stanowi wzrost w stosunku do 2011 r. o 26%. 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. 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 5 latach od zawarcia umowy (data zawarcia umowy: sierpień 2009r.) z opcją wypłaty wynagrodzenia w akcjach.

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymują wynagrodzenia.

7. Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy

12 lutego 2010 roku wygasła umowa z Autoryzowanym Doradcą Spółki, firmą „Doradztwo Ekonomiczne - Dariusz Zarzecki”. Od tej chwili spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy.

8. Planowany rozwój spółki

W kolejnych latach działalności Spółka zamierza przede wszystkim prowadzić badania własne nad produktami obniżającymi ryzyko nowotworów, pozyskiwać patenty chroniące własność intelektualną zarówno w Polsce, jak i poza jej granicami, rozpocząć proces wytworzenia produktów opartych o nowo zgłoszone patenty, rozwijać pracownie diagnostyki molekularnej i biochemicznej, realizować badania kliniczne własne i zlecone oraz rozwijać sprzedaż suplementów diety, artykułów spożywczych, konsultacji i testów genetycznych.

Szczecin, 29 maja 2013 r.

Read- Gene S.A.
Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

Read-Gene S.A.

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.**

Dla Akcjonariuszy Read-Gene S.A.

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 oraz późniejsze zmiany) 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 nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

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

Prof. Jan Lubiński
Prezes Zarządu

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Szczecin, 29 maja 2013 r.

Wprowadzenie

1. Informacje o spółce

- a) Read-Gene S.A. powstała w 2005 r. Siedziba Spółki mieści się w Szczecinie przy ulicy Akacyjnej 2.
- b) 27 września 2005 r. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie, XVII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000242181, Regon: 320105636, NIP: 8522464257.
- c) Przedmiotem działalności jest
 - Działalność w zakresie ochrony zdrowia ludzkiego (PKD 85.1)
 - Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych (PKD 73.10)

Celem statutowym spółki jest prowadzenie działalności gospodarczej, naukowej i badawczej związanej z komercjalizacją patentów zgłoszonych oraz tych, które w przyszłości będą uzyskane i/lub zgłoszone w zagranicznych urzędach patentowych (powstałych w wyniku prac prowadzonych w Międzynarodowym Centrum Nowotworów Dziedzicznych i/lub Zakładzie Genetyki i Patomorfologii Pomorskiej Akademii Medycznej w Szczecinie) poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

- d) Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
- e) W okresie obrotowym członkiem Zarządu Spółki był - Jan Lubiński – Prezes Zarządu.

Dodatkowo prawo do reprezentacji zgodnie ze statutem spółki mieli:

- 1. Karolina Ertmańska – Prokurent
- 2. Cezary Cybulski - Prokurent

- f) Na koniec okresu obrotowego członkami Rady Nadzorczej byli:

- 1. Bronisław Ziemianin - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2. Tomasz Huzarski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- 3. Adam Gliszczyński - Członek Rady Nadzorczej
- 4. Jacek Gronwald - Członek Rady Nadzorczej
- 5. Janusz Piróg - Członek Rady Nadzorczej
- 6. Adam Szuba - Członek Rady Nadzorczej
- 7. Dariusz Więcaszek - Członek Rady Nadzorczej

2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami), 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

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 %

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

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

Inwestycje

Inwestycje długoterminowe

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

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

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

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

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

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

Należności

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

Zapasy

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

e) Aktywa pieniężne

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

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

f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

- produkt/technologia wytwarzania jest ściśle ustalona, a koszty wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu/technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie podjęto decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii
- koszty zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

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

g) Kapitał własny

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

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

Kapitały własne powstałe z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na udziały, wykazywane są w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu nie amortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i nie zapłaconych 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 osobami, 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 31.12.2012	Nota	31.12.2012	31.12.2011
AKTYWA			
Aktywa trwałe		10 534 191	10 956 497
Wartości niematerialne i prawne	1	142 318	245 946
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		105 889	199 991
2. Wartość firmy		0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne		36 429	45 955
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	2	9 440 837	9 677 327
1. Środki trwałe		8 963 787	9 376 569
a) grunty		616 595	616 595
b) budynki, lokale		6 946 763	7 071 088
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 246 542	1 534 999
d) środki transportu		0	0
e) inne środki trwałe		153 888	153 888
2. Środki trwałe w budowie		477 050	300 759
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0
Należności długoterminowe		0	0
1. Od jednostek powiązanych		0	0
2. Od pozostałych jednostek		0	0
Inwestycje długoterminowe	5	20 000	20 000
1. Nieruchomości		0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		20 000	20 000
a) w jednostkach powiązanych		0	0
udziały lub akcje		0	0
inne papiery wartościowe		0	0
udzielone pożyczki		0	0
inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
udziały lub akcje		0	0
inne papiery wartościowe		0	0
udzielone pożyczki		0	0
inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		931 036	1 013 223
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	197 413	193 516
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10	733 623	819 707

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011
AKTYWA (cd)		
Aktywa obrotowe	241 463	282 495
Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	63 869	68 006
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	6 63 869	68 006
5. Zaliczki na dostawy		
Należności krótkoterminowe	169 216	146 584
1. Należności od jednostek powiązanych	6 486	6 486
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 486	6 486
do 12 miesięcy	6 486	6 486
powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek	162 730	140 098
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	72 643	75 170
do 12 miesięcy	72 643	75 170
powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez.spół i zdr. oraz innych	79 945	64 928
c) inne	10 141	0
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	5 423	65 187
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 423	65 187
a) w jednostkach powiązanych	0	0
udziały lub akcje	0	0
inne papiery wartościowe	0	0
udzielone pożyczki	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
udziały lub akcje	0	0
inne papiery wartościowe	0	0
udzielone pożyczki	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 423	65 187
w kasie	3 042	6 363
na rachunkach	2 381	43 254
udzielone pożyczki	0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	15 570
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
a) Środki pieniężne	0	0
b) Pozostałe aktywa finansowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 955	2 718
Suma aktywów	10 775 654	11 238 992

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2012		31.12.2012	31.12.2011
PASYWA			
A Kapitał własny		3 519 566	3 940 301
I Kapitał podstawowy	8	589 501	589 501
II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wart. ujem)		0	0
III Udziały (akcje) własne (wart. ujem.)		0	0
IV Kapitał zapasowy	9	4 409 275	4 409 275
V Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0
VI Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 058 474	-194 591
VIII Zysk (strata) netto		-420 735	-863 883
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wart. ujem.)		0	0
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		7 256 087	7 298 691
I Rezerwy na zobowiązania		0	145 671
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			145 671
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
długoterminowa		0	0
krótkoterminowa		0	0
3. Pozostałe rezerwy		0	0
długoterminowe		0	0
krótkoterminowe		0	0
II Zobowiązania długoterminowe	14	2 535 006	2 337 646
1. Wobec jednostek powiązanych		1 482 380	915 717
2. Wobec pozostałych jednostek		1 052 626	1 421 930
a) kredyty i pożyczki		1 052 626	1 197 380
b) z tytułu emisji własnych papierów wartościowych - akcji		0	0
c) inne zobowiązania finansowe		0	0
d) inne		0	224 550
III Zobowiązania krótkoterminowe		998 986	717 016
1. Wobec jednostek powiązanych		6 801	6 801
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 801	6 801
do 12 miesięcy		6 801	6 801
powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne		0	0
2. Wobec pozostałych jednostek		992 184	710 214
a) kredyty i pożyczki		165 562	157 884
b) z tytułu emisji własnych papierów wartościowych - akcji		0	0
c) inne zobowiązania finansowe		0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		498 423	519 349
do 12 miesięcy		498 423	519 349
powyżej 12 miesięcy		0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
f) zobowiązania wekslowe		0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		92 145	22 934
h) z tytułu wynagrodzeń		236 055	10 047
i) inne			
3. Fundusze specjalne			
IV Rozliczenia międzyokresowe		3 722 096	4 098 358
1. Ujemna wartość firmy		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17	3 722 096	4 098 358
długoterminowe		3 344 952	3 721 213
krótkoterminowe		377 144	377 144
Suma pasywów		10 775 654	11 238 992

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 GRUDNIA 2012	31.12.2012	31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	516 785,29	277 389,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	516 785,29	274 352,09
Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	3 036,91
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	-1 087 960,62	-1 163 951,07
Amortyzacja	-576 484,65	-691 733,43
Zużycie materiałów i energii	-86 506,93	-77 943,84
Usługi obce	-147 381,55	-210 794,51
Podatki i opłaty, w tym:	-10 815,30	-8 706,75
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	-225 596,17	-139 171,73
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-32 571,75	-17 328,07
Pozostałe koszty rodzajowe	-8 604,27	-18 272,74
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-571 175,33	-886 562,07
Pozostałe przychody operacyjne	376 266,76	432 498,72
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	376 266,76	432 488,08
Inne przychody operacyjne	0,00	10,64
Pozostałe koszty operacyjne	-108 437,09	-195 600,15
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-3 000,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	-195 368,00
Inne koszty operacyjne	-105 437,09	-232,15
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-303 345,66	-649 663,50
Przychody finansowe	4,63	155,40
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	4,63	155,40
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Różnice kursowe	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	-189 434,09	-136 847,21
Odsetki, w tym:	-188 722,50	-136 847,21
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Różnice kursowe	-695,00	0,00
Inne	-16,59	0,00
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej	-492 775,12	-786 355,31
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Zysk/(Strata) brutto	-492 775,12	-786 355,31
Podatek dochodowy	72 040,05	-77 528,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk/(Strata) netto	-420 735,07	-863 883,31

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES
OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 GRUDNIA 2012

31.12.2012

31.12.2011

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Zysk/(strata) netto	-492 775,12	-786 355,31
Korekty razem	500 241,35	893 434,83
Amortyzacja	576 484,65	691 733,43
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych	695,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	189 434,09	155,40
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-145 671,00	266 936,00
Zmiana stanu zapasów	4 136,69	-68 006,00
Zmiana stanu należności	-22 631,25	-134 524,00
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	274 291,91	181 993,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-376 498,74	-66 539,00
Inne korekty		21 686,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	7 466,23	107 079,52

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Wpływy	3 874,50	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 874,50	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	-236 366,30	-1 305 122,32
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-236 366,30	-1 305 122,32
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	-232 491,80	-1 305 122,32

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 GRUDNIA 2012	31.12.2012	31.12.2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	205 037,81	891 855,40
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	205 037,81	891 700,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Odsetki	0,00	155,40
Wydatki	-97 379,03	-52 631,56
Nabycie {udziałów/akcji} własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	-52 631,56
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	-97 379,03	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	107 658,78	839 223,84
Przepływy pieniężne netto, razem	-117 366,79	-358 818,96
Środki pieniężne na początek okresu	65 186,84	424 006,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-59 764,14	-358 819,16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
- przepływy pieniężne netto	0,00	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	5 422,70	65 186,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrachunkowy zakończony 31 grudnia 2012	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał własny na początek okresu	-7 148,97	4 804 185,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Kapitał własny na początek okresu, po korektach	-7 148,97	4 804 185,00
Kapitał zakładowy na początek okresu	500 000,00	589 501,00
Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
- z emisji akcji	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
- umorzenia akcji	0,00	0,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	500 000,00	589 501,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00
Akcje własne na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	4 409 275,00
Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na koniec okresu	0,00	4 409 275,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrachunkowy
zakończony 31 grudnia 2012

	31.12.2007	31.12.2011
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
- zbycie środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-507 148,97	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-507 148,97	204 609,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-507 148,97	204 609,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	-399 200,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-507 148,97	-194 591,00
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-507 148,97	-194 591,00
Wynik netto	-204 902,62	-863 883,31
- zysk netto	0,00	-863 883,31
- strata netto	-204 902,62	0,00
- odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	-212 051,59	3 940 301,69
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-212 051,59	3 940 301,69

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrachunkowy
zakończony 31 grudnia 2012

	31.12.2007	31.12.2011
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
- zbycie środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-507 148,97	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-507 148,97	204 609,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-507 148,97	204 609,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	-399 200,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-507 148,97	-194 591,00
Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-507 148,97	-194 591,00
Wynik netto	-204 902,62	-863 883,31
- zysk netto	0,00	-863 883,31
- strata netto	-204 902,62	0,00
- odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	-212 051,59	3 940 301,69
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-212 051,59	3 940 301,69

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know - how	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2012	403 003,46	-	-	42 565,05	-	12 915,00	-	458 483,51
Zwiększenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	(3 874,50)	-	-	-	-	-	-	(3 874,50)
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- odpisy z tytułu trwałej utruty wartości	(3 874,50)	-	-	-	-	-	-	(3 874,50)
Wartość brutto na 31.12.2012	399 128,96	-	-	42 565,05	-	12 915,00	-	454 609,01
Umorzenie na 01.01.2012	203 012,00	-	-	9 525,22	-	-	-	212 537,22
Zwiększenia	90 227,76	-	-	8 513,01	-	1 012,67	-	-
- amortyzacja	90 227,76	-	-	8 513,01	-	1 012,67	-	99 753,44
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2012	293 239,76	-	-	18 038,23	-	1 012,67	-	312 290,66
Wartość netto								
Stan na 01.01.2012	199 991,46	-	-	24 526,82	-	12 915,00	-	237 433,28
Stan na 31.12.2012	105 889,20	-	-	24 526,82	-	11 902,33	-	142 318,35

Read-Gene S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 r.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know - how	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 01.01.2011	403 003,46	-	-	38 388,05	-	-	-	441 391,51
Zwiększenia:	-	-	-	4 177,00	-	12 915,00	-	17 092,00
- nabycie	-	-	-	4 177,00	-	12 915,00	-	17 092,00
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- odpisy z tytułu trwałej utruty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2011	<u>403 003,46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42 565,05</u>	<u>-</u>	<u>12 915,00</u>	<u>-</u>	<u>458 483,51</u>
Umorzenie na 01.01.2011	112 784,70	-	-	5 348,14	-	-	-	118 132,84
Zwiększenia	90 227,30	-	-	4 177,08	-	-	-	-
- amortyzacja	90 227,30	-	-	4 177,08	-	-	-	94 404,38
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2011	<u>203 012,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9 525,22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>212 537,22</u>
Wartość netto								
Stan na 01.01.2011	<u>290 218,76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33 039,83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>323 258,59</u>
Stan na 31.12.2011	<u>199 991,46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33 039,83</u>	<u>-</u>	<u>12 915,00</u>	<u>-</u>	<u>245 946,29</u>

2 Rzeczowe aktywa trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) zł	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Inne środki trwałe zł	Środki trwałe w budowie zł	Zaliczki na środki trwałe w budowie zł	Razem zł
Wartość brutto na 01.01.2012	616 595	7 153 971	2 371 982	-	179 314	300 759	-	10 622 620
Zwiększenia:	-	-	60 075	-	-	176 291	-	236 366
- nabycie	-	-	60 075	-	-	176 291	-	236 366
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2012	616 595	7 153 971	2 432 056	-	179 314	477 050	-	10 858 986
Umorzenie na 01.01.2012	-	82 884	836 983	-	25 426	-	-	945 292
Zwiększenia:	-	124 325	348 532	-	-	-	-	472 857
- amortyzacja	-	124 325	348 532	-	-	-	-	472 857
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2012	-	207 209	1 185 515	-	25 426	-	-	1 418 149
Wartość netto								
Stan na 01.01.2012	616 595	7 071 088	1 534 999	-	153 888	300 759	-	9 677 327
Stan na 31.12.2012	616 595	6 946 763	1 246 542	-	153 888	477 050	-	9 440 837

Read-Gene S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 r.

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) zł	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Środki transportu zł	Inne środki trwałe zł	Środki trwałe w budowie zł	Zaliczki na środki trwałe w budowie zł	Razem zł
Wartość brutto na 01.01.2011	616 595	-	1 819 668	-	111 956	6 863 901	-	9 412 118
Zwiększenia:	-	7 153 971	552 314	-	67 358	590 829	-	8 364 473
- nabycie	-	-	552 314	-	67 358	590 829	-	1 210 501
- przeniesienie	-	7 153 971	-	-	-	-	-	7 153 971
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	7 153 971	-	7 153 971
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	7 153 971	-	7 153 971
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 31.12.2011	616 595	7 153 971	2 371 982	-	179 314	300 759	-	10 622 620
Umorzenie na 01.01.2011	-	-	327 449	-	20 515	-	-	347 964
Zwiększenia:	-	82 884	509 534	-	4 911	-	-	597 329
- amortyzacja	-	82 884	509 534	-	4 911	-	-	597 329
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na 31.12.2011	-	82 884	836 983	-	25 426	-	-	945 292
Wartość netto								
Stan na 01.01.2011	616 595	-	1 492 219	-	91 441	6 863 901	-	9 064 155
Stan na 31.12.2011	616 595	7 071 088	1 534 999	-	153 888	300 759	-	9 677 327

3 Środki trwałe – według tytułów własności

Bilansowa wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym wynosi 616 594,52 zł.

4 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2012 wyniosły 236 366 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł. (w roku 2011 wyniosły 1 305 122 zł, w tym na ochronę środowiska 0,00 zł)

5 Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

7 lipca 2010 Spółka zarejestrowała nowy podmiot o nazwie DIETA ANTYRAKOWA READ-GENE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i objęła 100% udziałów. Wartość kapitału podstawowego wynosi 20 000zł

6 Zapasy

Na dzień 31 grudnia 2012 Spółka posiadała towary o wartości 63 869 zł.

Na dzień 31 grudnia 2011 Spółka posiadała towary o wartości 68 006 zł.

7 Odpisy aktualizujące wartość należności

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

8 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2012 r. składał się z 589 500,50 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każda.

Na 31.12.2012 r. akcjonariuszami Spółki byli:

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

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

9 Kapitał zapasowy

Zgodnie ze statutem spółki, 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 2012 nie uległ zmianie i wynosił 4 409 275 zł. Kapitał zapasowy powstał z nadwyżki wartości wyemitowanych akcji nad wartością nominalną.

10 Rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2012 zł	31.12.2011 zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	197 413	193 516
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Projekt 1	488 001	488 001
Projekt 2	-	-
Projekt 3	-	88 685
Projekt 5	51 141	51 141
Projekt 6	14 843	14 843
Projekt 7	2 808	2 808
Projekt 8	7 405	7 405
Projekt 9	9 979	9 979
Projekt 10	19 000	19 000
Projekt 11	22 811	22 811
Projekt 12	45 396	45 396
Projekt 13	8 087	8 087
Projekt 14	832	832
Pozostałe koszty rozliczane w czasie	15 717	15 717
Pozostałe projekty	18 603	16 002
Koszty emisji akcji - kwota do rozliczenia z pozycja kapitału zapasowego w roku 2009	29 000	29 000
	733 623	819 707
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:		
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 955	2 718
	2 955	2 718
Razem rozliczenia międzyokresowe czynne	736 578	822 425

11 Kapitał z aktualizacji wyceny – zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających

Na dzień 31 grudnia 2012 Spółka nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

Na dzień 31 grudnia 2011 Spółka nie posiadała kapitału z aktualizacji wyceny.

12 Wynik finansowy netto

Księgowy strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wyniosła 420 735 zł.
Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty roku 2012 przyszłymi zyskami spółki.

13 Rezerwy na zobowiązania.

Na dzień 31 grudnia 2012 Spółka nie tworzyła rezerw na zobowiązania.
Na dzień 31 grudnia 2011 Spółka nie tworzyła rezerw na zobowiązania.

14 Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

	31.12.2012 zł	31.12.2011 zł
Zobowiązania wobec stron powiązanych		
· powyżej 1 roku do 3 lat		
· powyżej 3 do 5 lat		-
· powyżej 5 lat	1 482 380	915 717
		915 717
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
· powyżej 1 roku do 3 lat	315 802	315 802
· powyżej 3 do 5 lat	315 802	315 802
· powyżej 5 lat	421 022	723 659
	-	-
	1 052 626	1 355 263

W lipcu 2009 spółka podpisała umowy o wynagrodzenie członka zarządu oraz prokurentów. Umowa przewiduje wypłatę wynagrodzenia po okresie 5 lat od dnia podpisania umowy. Wynagrodzenie może zostać wypłacone w postaci akcji po cenie 2,70 zł za 1 akcję po podjęciu takiej uchwały przez walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

24 września 2010 r. Spółka podpisała umowę kredytową z Gospodarczym Bankiem Wielkopolskim S.A. z siedzibą w Poznaniu. Zgodnie z umową GBW S.A. udzielił Spółce kredytu inwestycyjnego w wysokości 1.500.000,00 zł (słownie: jeden milion pięćset tysięcy złotych). Kredyt ten został w całości przeznaczony na pokrycie wkładu własnego w projekcie pt: „Utworzenie centrum badawczo-rozwojowego genetycznych badań nowotworów złośliwych”.

15 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Na dzień 31 grudnia 2012 Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku własnym.
Na dzień 31 grudnia 2011 Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku własnym.

16 Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień 31 grudnia 2012 Spółka nie posiadała biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów
Na dzień 31 grudnia 2011 Spółka posiadała bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów – rezerwa na koszty audytu.

17 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2012 zł	31.12.2011 zł
Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie prac rozwojowych	3 722 096	4 098 358
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia		-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 722 096	4 098 358

Na dzień 31 grudnia 2012 Spółka posiadała rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych dotacji. Rozliczenia te ulegają pomniejszeniu wprost proporcjonalnie do amortyzacji tej części środków trwałych, która została sfinansowana z dotacji.

18 Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2012	31.12.2011
Dodatnie różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów, a ich wartością podatkową, w tym:		
Rozliczenia międzyokresowe - koszty projektów		790 707,32
Rozliczenia międzyokresowe i naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczki	(149 175,02)	(24 016,65)
Razem różnice przejściowe	(149 175,02)	766 690,67
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony (według stawki 19%)		145 671,23
Straty podatkowe do rozliczenia		
Rok 2007		(204 902,62)
Rok 2008	(538 174,00)	(538 174,00)
Rok 2010	(275 426,00)	(275 426,00)
Rok 2011	(76 238,27)	
Razem straty podatkowe do odliczenia	(889 838,27)	(1 018 502,62)
Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego (według stawki 19%)	197 412,53	193 515,50

19 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej zł	Przychody ze sprzedaży eksportowej zł	Razem zł
Usługi badawcze	389 299,91	-	389 299,91
Sprzedaż towarów	200 723,18		200 723,18
Przychody ze sprzedaży ogółem	516 785,29	-	516 785,29

20 Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski lub straty nadzwyczajne nie wystąpiły w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2012.

21 Podatek dochodowy

W roku obrachunkowym zakończonym 31.12.2012 Spółka odnotowała stratę podatkową.

22 Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2012 Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2011 Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

23 Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki.

24 Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia przygotowania sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

25 Zatrudnienie

Grupa zawodowa	Ilość osób	Rodzaj umowy	Średni okres zatrudnienia w roku obrotowym
Zarząd Spółki	1	Umowa zlecenia	12 miesięcy
Prowadzenie biura	1	Umowa o pracę	12 miesięcy
Administracja medyczna	2	Umowa zlecenia	12 miesięcy
Naukowcy	6	Umowa o dzieło	1 miesiąc każdy
Księgowość	1	Umowa zlecenie	12 miesięcy

26 Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie należne wyniosło:

	31.12.2012	31.12.2011
Zarząd	54 060	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 opcją wypłaty wynagrodzenia w akcjach. Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia.

27 Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku obrotowym 2012 nie udzielono osobom wchodzącym w skład organów zarządzających pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze (2011 r.: 0,00 zł.).

W roku obrotowym 2012 nie udzielono osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących pożyczek oraz innych świadczeń o podobnym charakterze (2011 r.: 0,00 zł.).

28 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone i należne za rok obrotowy

	31.12.2012
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000 zł
Inne usługi poświadczające	0 zł
Usługi doradztwa podatkowego	0 zł

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Rady Nadzorczej Read-Gene S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Read-Gene S.A. (zwanej dalej „Spółką”) z siedzibą w Szczecinie przy ulicy Akacjowej 2, obejmującego:
 - (a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 10 775 654 zł;
 - (b) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujący stratę netto w kwocie 420 735 zł;
 - (c) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 420 735 zł;
 - (d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujący przepływy pieniężne netto w kwocie 117 366 zł;
 - (e) informację dodatkową obejmującą wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania.

2. Badanie przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej:
 - (a) przepisów rozdziału 7 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami);
 - (b) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby, dowodów potwierdzających kwoty i informacje wykazane w sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, a także ogólną ocenę jego prezentacji. Uważamy, że badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia opinii.

Read-Gene S.A.

Opinia biegłego rewidenta do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. uwzględniają postanowienia Ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

3. Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- (a) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- (b) jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- (c) przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2012 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. zgodnie z obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej zasadami rachunkowości określonymi w Ustawie o rachunkowości.

Katarzyna Kowalczyk

Biegły Rewident - Numer ewidencyjny 90050/7423

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Prodoceo Księgowość i Finanse Katarzyna Kowalczyk Sp.k.

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3589

Szczecin, 29 maja 2013 r.

Read-Gene S.A.

**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania
sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.**

OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI

- (a) Aktem notarialnym Rep. A nr 4521/2005 sporządzonym w dniu 30 sierpnia 2005 roku zawiązano Spółkę Akcyjną pod firmą „Read-Gene” z siedzibą w Szczecinie. W dniu 27 września 2005 r. Sąd Rejonowy w Szczecinie XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000242181.
- (b) Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano dnia 24 października 2005r. numer NIP 852-24-64-257.
- (c) Dla celów statystycznych jednostka otrzymała numer REGON 320105636.
- (d) Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2012 r. wynosił składał się z 589 500,50 równych, i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każda.
- (e) W badanym okresie przedmiotem działalności była:
- Działalność w zakresie ochrony zdrowia ludzkiego
 - Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych.
- (f) W okresie obrotowym członkiem Zarządu Spółki był - Jan Lubiński – Prezes Zarządu. Dodatkowo prawo do reprezentacji zgodnie ze statutem spółki mieli:
1. Karolina Ertmańska – Prokurent
 2. Cezary Cybulski - Prokurent
- (g) Na koniec okresu obrotowego członkami Rady Nadzorczej byli:
1. Bronisław Ziemianin - Przewodniczący Rady Nadzorczej
 2. Tomasz Huzarski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
 3. Adam Gliszczyński - Członek Rady Nadzorczej
 4. Jacek Gronwald - Członek Rady Nadzorczej
 5. Janusz Piróg - Członek Rady Nadzorczej
 6. Adam Szuba - Członek Rady Nadzorczej
 7. Dariusz Więcaszek - Członek Rady Nadzorczej
- (h) Jednostkami powiązаныmi ze Spółką są:
- | | |
|---|----------------|
| • GEN-PAT-MED. Sp z o.o. | Akcjonariusz |
| • Gentest International Limited | Akcjonariusz |
| • Dieta Antyrakowa Read Gene Sp. z o.o. | Spółka zależna |

INFORMACJE DOTYCZĄCE PRZEPROWADZONEGO BADANIA

- (a) Prodoceo – Księgowość i Finanse Katarzyna Kowalczyk Sp. k. została wybrana na biegłego rewidenta Spółki uchwałą nr 1/V/2013 Rady Nadzorczej z dnia 7 maja 2013.
- (b) Prodoceo – Katarzyna Kowalczyk działając jako biegły rewident przeprowadzający badanie jest niezależna od badanej jednostki w rozumieniu art. 66 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.
- (c) Badanie przeprowadzono w okresie od 17 maja 2013 do 29 maja 2013.

CHARAKTERYSTYKA WYNIKÓW I SYTUACJI FINANSOWEJ JEDNOSTKI

Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia wpływu inflacji.

Poniższe komentarze przedstawiono w oparciu o wiedzę uzyskaną w trakcie badania sprawozdania finansowego.

Na koniec roku obrotowego aktywa Spółki wyniosły 10 775 654 zł. W ciągu roku suma bilansowa zmniejszyła się o 463 338 zł, głównie na skutek amortyzacji środków trwałych.

Zobowiązania długoterminowe wzrosły w wyniku podpisania umowy kredytowej na sfinansowanie inwestycji. Wysokość kredytu wynosi 1 500 000 zł.

Nastąpił nieznaczny wzrost zobowiązań krótkoterminowych o 86 866 zł w stosunku do roku ubiegłego.

W roku 2012 w wyniku badań i prac rozwojowych, spółka rozpoznała przychody ze sprzedaży w wysokości 516 785zł.

Read-Gene S.A.

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

CHARAKTERYSTYKA WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2012

					Struktura (%)	
	Komentarz	31.12.2012	31.12.2011	Zmiana - zł	31.12.2012	31.12.2011
AKTYWA						
A Aktywa trwałe	1	10 534 191	10 956 496	-422 304,82	98%	97%
I Wartości niematerialne i prawne		142 318	245 946	-103 627,65	2%	2%
II Rzeczowe aktywa trwałe		9 440 837	9 677 327	-236 490,03	90%	86%
IV Inwestycje długoterminowe		20 000	20 000			
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2	931 036	1 013 223	-82 187,14	9%	9%
B Aktywa obrotowe		241 463	282 495	-41 032,38	2%	3%
I Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		63 869	68 006	-4 136,66	1%	1%
II Należności krótkoterminowe		169 216	146 584	22 631,60	1%	1%
III Inwestycje krótkoterminowe		5 423	65 187	-59 764,30	1%	1%
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 955	2 718	236,98	0%	0%
Suma aktywów		10 775 654	11 238 991	-463 337,20	100%	100%
				0,00		
				0,00		
				0,00		
PASywa						
A Kapitał własny	3	3 519 566	3 940 302	-420 735,38	33%	35%
I Kapitał podstawowy		589 501	589 501	0,00	5%	5%
IV Kapitał zapasowy		4 409 275	4 409 275	0,00	41%	39%
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 058 474	-194 591	-863 883,31	-10%	-2%
VIII Zysk (strata) netto	4	-420 735	-863 883	443 147,93	-4%	-8%
				0,00	0%	0%
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		7 256 087	7 298 691	-42 603,52	67%	65%
I Rezerwy na zobowiązania		0	145 671	-145 671,00	0%	1%
II Zobowiązania długoterminowe		2 535 006	2 337 646	197 359,96	24%	21%
III Zobowiązania krótkoterminowe	5	998 986	717 016	281 969,73	9%	6%
IV Rozliczenia międzyokresowe	6	3 722 096	4 098 358	-376 262,21	35%	36%
Suma pasywów		10 775 654	11 238 993	-463 338,90	100%	100%

Read-Gene S.A.

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

	<i>Komentarz</i>	31.12.2012	31.12.2011	Zmiana - zł	Struktura (%)	
					31.12.2012	31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7	516 785	277 389	239 396	-123%	-32%
Koszty działalności operacyjnej	8	-1 087 961	-1 163 951	75 990	259%	135%
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		- 571 175	-886 562	315 387	136%	103%
Pozostałe przychody operacyjne	9	376 267	432 499	- 56 232	-89%	-50%
Pozostałe koszty operacyjne		- 108 437	- 195 600	87 163	26%	23%
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		- 303 346	-649 663	346 317	72%	75%
Przychody finansowe	10	5	155	- 150	0%	0%
Koszty finansowe		- 189 434	- 136 847	- 52 587	45%	16%
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej		- 492 775	-786 355	293 580	117%	91%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-	-	-		
Zysk/(Strata) brutto		- 492 775	-786 355	293 580	117%	91%
Podatek dochodowy		-	-	-	0%	0%
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		72 040	- 77 528	149 568	0%	9%
Zysk/(Strata) netto		- 420 735	-863 884	443 149	100%	100%

Read-Gene S.A.

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

Wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową oraz wyniki finansowe Spółki.

Działalność gospodarczą Spółki, jej wynik finansowy za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresów poprzedzających charakteryzują następujące wskaźniki:

	2012	2011
Suma bilansowa	10 775 654	11 238 991
Kapitał własny	3 519 566	3 940 302
Wynik finansowy netto	- 420 735	- 863 884

Rentowność majątku

$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{suma aktywów}}$	-4%	-8%
--	-----	-----

Rentowność kapitału własnego

$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{kapitał własny na początek okresu}}$	-11%	-18%
---	------	------

Płynność – wskaźnik płynności I

$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	24%	39%
---	-----	-----

Trwałość struktury finansowania

$\frac{\text{kapitał własny + rezerwy i zobowiązania długoterminowe}}{\text{suma pasywów}}$	56%	57%
---	-----	-----

Obciążenie majątku zobowiązaniami [%]

$\frac{[\text{suma pasywów} - \text{kapitał własny}] \times 100}{\text{suma aktywów}}$	67%	65%
--	-----	-----

Read-Gene S.A.

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

Bilans na dzień 31 grudnia 2010 r.

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Na koniec roku obrotowego aktywa Spółki wyniosły 10 775 654 zł. W ciągu roku suma bilansowa zmniejszyła się o 463 338 zł, głównie na skutek amortyzacji środków trwałych.

2. Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe kosztów

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

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.

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.

Na koniec badanego okresu wartość poniesionych kosztów prac rozwojowych niezakończonych projektów wynosiła 733 623 zł. Pozostała część salda stanowi aktywo z tytułu podatku odroczonego.

3. Kapitał własny

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

W badanym roku wielkość oraz struktura kapitału zakładowego nie uległa zmianie.

4. Wynik finansowy netto

Strata netto za badany rok wyniosła 420 735,07 zł. Zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu finansowym Zarząd proponuje Akcjonariuszom pokrycie straty zyskami wygenerowanymi w przyszłych okresach.

5. Zobowiązania krótkoterminowe

Na saldo zobowiązań krótkoterminowych składają się głównie zobowiązania związane z trwającą inwestycją oraz zobowiązania podatkowe.

Read-Gene S.A.

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

6. Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów

Saldo rozliczeń międzyokresowych biernych dotyczy głównie otrzymanego dofinansowania w ramach działania 4.5.2 Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka na budowę centrum badawczo-rozwojowego. Inwestycja jest dofinansowana w 60%.

Kwota wsparcia wynosi 4.650.000 zł. Umowa o dofinansowanie inwestycji została podpisana 16 grudnia 2009 r.

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy do 31 grudnia 2012 r.

7. Przychody ze sprzedaży

Za rok 2012 Spółka odnotowała stratę z działalności operacyjnej w wysokości 420 735,07 zł . Strata spowodowana jest głównie niską sprzedażą w rokiem bieżącym.

8. Koszty działalności operacyjnej

Główną pozycję kosztów stanowią usługi obce oraz wynagrodzenia związane z administracją i zarządzaniem podmiotem. Od roku 2008 koszty bezpośrednio związane z pracami rozwojowymi wykazywane są w pozycji rozliczeń międzyokresowych czynnych, a po zakończeniu prac - w pozycji wartości niematerialnych i prawnych.

9. Pozostałe przychody operacyjne

Główną pozycją pozostałych przychodów operacyjnych są otrzymane dotacje na pokrycie kosztów bieżących badań naukowych oraz ta część dotacji inwestycyjnej, która odpowiada 60% amortyzacji środków trwałych finansowanych ze środków otrzymanych w ramach programu 4.5.2 Innowacyjna Gospodarka.

Read-Gene S.A.

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

STWIERDZENIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

- (a) Zarząd Spółki przedstawił w toku badania żądane informacje, wyjaśnienia i oświadczenia oraz przedłożył oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym do dnia złożenia oświadczenia.
- (b) Zakres badania nie był ograniczony.
- (c) Spółka posiadała aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości były dostosowane do jej potrzeb i zapewniały wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, przy zachowaniu zasady ostrożności.
- (d) Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego roku obrotowego został, we wszystkich istotnych aspektach, prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu.
- (e) Dokonaliśmy oceny prawidłowości funkcjonowania systemu księgowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:
 - prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych,
 - rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych, w tym także prowadzonych za pomocą komputera,
 - stosowane metody zabezpieczania dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
 - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,

Ocena ta, w połączeniu z badaniem wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego daje podstawę do wyrażenia ogólnej, całościowej i bez zastrzeżeń opinii o prawidłowości i rzetelności tego sprawozdania.

Nie było celem naszego badania wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania wyżej wymienionego systemu.

- (f) Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez Ustawę o rachunkowości.
- (g) Sprawozdanie z działalności Spółki uwzględnia zagadnienia wymagane przez Ustawę o rachunkowości. Informacje finansowe w nim zawarte są zgodne z informacjami przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym.
- (h) Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona oraz rozliczona zgodnie z Ustawą o rachunkowości, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych roku badanego.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r. zostało zatwierdzone uchwałą Uchwała Nr 2/VI/2012 z dnia 25 czerwca 2012 r, oraz złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w Szczecinie.

- (i) Spółka złożyła do ogłoszenia w Monitorze Polskim B sprawozdania za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.

Read-Gene S.A.

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE

Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Read-Gene S.A. z siedzibą w Szczecinie, przy ulicy Akacjowej 2. Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe obejmujące:

- (a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 10 775 654 zł;
- (b) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujący stratę netto w kwocie 420 735 zł;
- (c) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 420 735 zł;
- (d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujący przepływy pieniężne netto w kwocie 117 366 zł;
- (e) informację dodatkową obejmującą wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki oraz osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, dnia 29 maja 2013.

Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Rady Nadzorczej Read-Gene S.A. z dnia 29 maja 2013 dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

Katarzyna Kowalczyk

Biegły Rewident - Numer ewidencyjny 90050/7423

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu

Prodoceo Księgowość i Finanse Katarzyna Kowalczyk Sp.k.

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3589

Szczecin, 29 maja 2013 r.

Read-Gene S.A.

Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego

**WYBRANE DANE FINANSOWE
ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

	01/01/2011 - 31/12/2011		01/01/2012 - 31/12/2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody ze sprzedaży	277 389	62 803	516 785	126 409
Zysk (strata) ze sprzedaży	-886 562	-200 725	-571 175	-139 713
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-649 663	-147 089	-303 346	-74 200
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-786 355	-178 037	-492 775	-120 536
Zysk (strata) brutto	-786 335	-178 032	-492 775	-120 536
Zysk (strata) netto	-863 883	-195 590	-420 735	-102 914
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	107 079	24 244	7 466	1 826
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-1 305 122	-295 490	-232 492	-56 869
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	839 224	190 007	107 659	26 334
Przepływy pieniężne netto razem	-358 819	-81 240	-117 367	-28 709
Aktywa trwałe	10 956 496	2 480 641	10 534 191	2 576 731
Aktywa obrotowe	282 496	63 959	241 463	59 063
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 298 691	1 652 484	7 256 087	1 774 886
Kapitał akcyjny	589 501	148 853	589 501	144 196
Kapitał własny	3 940 302	892 117	3 519 566	860 908
Liczba akcji	11 790 010	11 790 010	11 790 010	11 790 010
Zysk (strata) na jedną akcję	-0,07	-0,017	-0,04	-0,009
Wartość księgowa na jedną akcję	0,33	0,076	0,30	0,073

Do przeliczenia złotych na euro przyjęto średni kurs NBP:

na dzień 31.12.2011: 1,00 EUR = 4,4168 PLN

na dzień 31.12.2012: 1,00 EUR = 4,0882 PLN

Read-Gene S.A.

Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ READ-GENE SA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, O KTÓRYCH MOWA W DOKUMENCIE „DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT”

Poniższa tabela zawiera informacje dotyczące stosowania przez READ-GENE SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, uchwalonego uchwałą Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych nr 293/2010 z dnia 31 marca 2010 r.

Nr zasady	Treść zasady			Wyjaśnienie dotyczące stosowania danej zasady, okoliczności i przyczyny nie stosowania zasady oraz informacja, w jaki sposób Spółka zamierza usunąć ewentualne skutki nie stosowania danej zasady lub jakie kroki zamierza podjąć, by zmniejszyć ryzyko nie stosowania danej zasady w przyszłości.
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.			Spółka prowadzi przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, z wyłączeniem transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad oraz interaktywnego dostępu do informacji. Na chwilę obecną Spółka nie ma odpowiednich środków finansowych, dzięki którym możliwe byłoby uruchomienie transmisji obrad.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.			Zdaniem Zarządu Spółki przekazywane i udostępniane na stronie internetowej informacje zapewniały inwestorom i akcjonariuszom możliwość dokonania oceny perspektyw rozwoju Spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	3.1.	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa).	Spółka zamieszcza na stronie internetowej informacje o Spółce i jej działalności, z zastrzeżeniem, że informacje te nie są zamieszczane na stronie startowej. Na stronie startowej znajduje się jedynie ostatnia ważna informacja dot. działalności Spółki (patrz: Aktualności).
		3.2.	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychodów.	Na stronie internetowej Spółki znajduje się opis działalności Spółki ze wskazaniem rodzaju działalności, z którego Spółka uzyskuje największe przychodów (w zakładce: Informacje - O Read-Gene). Informacje te można znaleźć również w Dokumencie Informacyjnym Spółki oraz w Raporcie Rocznym – dostępnych na stronie

Read-Gene S.A.

Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

			internetowej Spółki.	
		3.3.	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku.	Z zastrzeżeniem, że informacje te są zawarte w Dokumencie Informacyjnym, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki.
		3.4.	życiorysy zawodowe członków organów spółki.	Na stronie internetowej Spółki zamieszczony jest życiorys zawodowy Prezesa Zarządu, który jest jedynym członkiem zarządu Spółki w zakładce: Informacje – Struktura firmy). Życiorysy zawodowe członków Rady Nadzorczej Spółka zamieszcza sukcesywnie, niezwłocznie po uzyskaniu zgody na ich publikację przez każdego z członków.
		3.5.	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki.	Spółka jest na etapie pobierania takich oświadczeń od członków Rady Nadzorczej.
		3.6.	dokumenty korporacyjne spółki.	Statut Spółki jest zamieszczony na stronie internetowej Spółki (w zakładce: Relacje Inwestorskie – Spółka - Statut Spółki).
		3.7.	zarys planów strategicznych spółki.	Z zastrzeżeniem, że informacje te są zawarte w Dokumencie Informacyjnym, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki.
		3.8.	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent takie publikuje).	Spółka nie publikuje prognoz finansowych.
		3.9.	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym	Struktura akcjonariatu Spółki, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie, znajduje się na stronie internetowej Spółki (w zakładce: Relacje Inwestorskie – Spółka - Akcjonariat).

Read-Gene S.A.

Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

			obrocie.	
		3.10.	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami.	Na stronie internetowej Spółki zamieszczony jest kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w Spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami (zakładka: Relacje Inwestorskie – Spółka - Kontakt). Tą osobą jest Monika Ewert-Krzemieniewska.
		3.11.	skreślony	
		3.12.	opublikowane raporty bieżące i okresowe.	Na stronie internetowej Spółki publikowane są raporty bieżące i okresowe (odpowiednio zakładki: Relacje Inwestorskie – Raporty - Bieżące / Okresowe).
		3.13.	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych.	Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych stanowił raport bieżący nr 1/2012 z 2 stycznia 2012 r. (dostępny na stronie internetowej Spółki). Informacje o planowanych walnych zgromadzeniach akcjonariuszy (WZA) umieszczane są na stronie internetowej odpowiednio wcześniej (przynajmniej 26 dni przed planowanym terminem WZA). Spółka nie organizuje spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych. Jednakże Prezes Zarządu spotyka się z przedstawicielami mediów tak często, jak jest ku temu potrzeba.
		3.14.	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych.	Dotychczas nie było takich zdarzeń.
		3.15.	skreślony	
		3.16.	pytania akcjonariuszy dotyczące	Pytania i odpowiedzi będą publikowane, o ile zostały sporządzone w

Read-Gene S.A.

Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

			spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.	formie pisemnej.
		3.17.	informację na temat informacji na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem.	Informacje na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem publikowane są w formie raportów bieżących. Raporty bieżące są dostępne na stronie spółki (zakładka: Relacje Inwestorskie – Raporty - Bieżące).
		3.18.	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy.	Dotychczas nie było takiego zdarzenia. Jeżeli takie wystąpi, będzie opublikowane w formie raportu bieżącego oraz pojawi się w zakładce Aktualności na stronie internetowej Spółki.
		3.19.	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy.	Od 12 lutego 2010 roku Spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy. Informacje na temat Autoryzowanego Doradcy, z którego usług Spółka korzystała, zawarte są w Dokumencie Informacyjnym, dostępnym na stronie internetowej.
		3.20.	informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta.	Na stronie internetowej Spółki zawarta jest informacja na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji Spółki (zakładka: Relacje Inwestorskie – Spółka - FAQ)
		3.21.	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy.	Na stronie internetowej Spółki zamieszczony jest Dokument Informacyjny, który był sporządzany przed wejściem Spółki na rynek NewConnect. Od tego czasu dokument ten nie był aktualizowany. Spółka uważa, że w dokumencie są zawarte dane, które są nadal aktualne i dlatego na dzień dzisiejszy nie zamierza dokonywać aktualizacji tego dokumentu.
		3.22.	skreślony	
		Informacje zawarte na stronie		Strona internetowa Spółki jest na bieżąco aktualizowana.

Read-Gene S.A.

Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

		internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta		Spółka prowadzi stronę internetową i przekazuje raporty bieżące i okresowe w języku polskim.
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl		Z wyłączeniem wykorzystania sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie www.GPWInfoSfera.pl . Spółka prowadzi własną stronę internetową zawierającą kategorię Relacje Inwestorskie. W opinii Spółki przekazywane i udostępniane w ten sposób informacje zapewniają inwestorom i akcjonariuszom możliwości dokonania bieżącej oceny Spółki.
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.		Od 12 lutego 2010 roku Spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy.
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.		Od 12 lutego 2010 roku Spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy.
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		Od 12 lutego 2010 roku Spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy.

Read-Gene S.A.

Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:	9.1.	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej	Informacja na temat wysokości wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej przekazywane są w raporcie rocznym.
		9.2.	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	Od 12 lutego 2010 roku Spółka nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.			Członkowie zarządu i rady nadzorczej zapraszani są przez Spółkę na obrady WZA. Jednakże Spółka nie może z całą pewnością zagwarantować ich uczestnictwa w czasie obrad.
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.			Spółka nie organizuje spotkań z inwestorami, analitykami oraz mediami. Jednakże Prezes Zarządu spotyka się z przedstawicielami mediów tak często, jak jest ku temu potrzeba.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.			Dotychczas nie było takich zdarzeń.
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.			Dotychczas nie było takich zdarzeń.
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.			Dotychczas nie było takich zdarzeń.
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy			Dotychczas nie było takich zdarzeń.

Read-Gene S.A.

Informacja na temat stosowania przez Read-Gene SA zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”

	warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	Spółka nie publikuje raportów miesięcznych. Zdaniem Spółki przekazywanie raportów z tak dużą częstotliwością jest niezasadne z uwagi na rodzaj prowadzonej działalności – realizacja badań prowadzonych przez Spółkę jest czasochłonna, a ich efekty ekonomiczne widoczne w dłuższym horyzoncie czasowym. Wszystkie informacje mogące mieć wpływ na działalność i sytuację ekonomiczną Spółki przekazywane są natychmiastowo w formie raportów bieżących.
16A.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku „NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	Dotychczas nie było takich zdarzeń.
17.	Skreślony	