

Read-Gene S.A.

**Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania
sprawozdania finansowego za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 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” w siedzibie 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 2010 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 Zięba – Prokurent
 2. Cezary Cybulski - Prokurent
- (g) Na koniec okresu obrotowego członkami Rady Nadzorczej byli:
1. Bronisław Ziemianim - 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. Paweł Przewięźlikowski - Członek Rady Nadzorczej
 7. Adam Szuba - Członek Rady Nadzorczej
 8. Radosław Wasiak - Członek Rady Nadzorczej
 9. Dariusz Więcaszek - Członek Rady Nadzorczej
- (h) Jednostkami powiązanymi 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 7/2011 Rady Nadzorczej z dnia 29 marca 2011.
- (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 25 maja 2011 do 3 czerwca 2011.

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 11 037 784 zł. W ciągu roku suma bilansowa wzrosła o 5 194 157 zł, głównie na skutek inwestycji centrum badawczo-rozwojowego.

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 2010 w wyniku badań i prac rozwojowych, spółka rozpoznała przychody ze sprzedaży w wysokości 363 643 zł.

Read-Gene S.A.

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

CHARAKTERYSTYKA WYBRANYCH POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2010

					Struktura (%)	
	Komentarz	31.12.2010	31.12.2009	Zmiana - zł	31.12.2010	31.12.2009
AKTYWA						
A Aktywa trwałe	1	10 599 503	2 687 439	7 912 064	96%	46%
I Wartości niematerialne i prawne		323 259	404 889	- 81 631	4%	7%
II Rzeczowe aktywa trwałe		9 064 155	1 393 569	7 670 586	13%	24%
IV Inwestycje długoterminowe		20 000	-			
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2	1 192 090	888 981	303 109	8%	15%
B Aktywa obrotowe		438 281	3 156 188	- 2 717 907	4%	54%
I Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		-	47 333	- 47 333	0%	1%
II Należności krótkoterminowe		12 060	61 964	- 49 904	1%	1%
III Inwestycje krótkoterminowe		424 006	3 045 096	- 2 621 090	28%	52%
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 215	1 795	420	0%	0%
Suma aktywów		11 037 784	5 843 627	5 194 157	100%	100%
				-		
				-		
				-		
PASywa						
A Kapitał własny	3	4 804 185	5 203 385	- 399 200	44%	89%
I Kapitał podstawowy		589 501	589 501	-	5%	10%
IV Kapitał zapasowy		4 409 275	4 409 275	-	40%	75%
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		204 610	- 131 046	335 655	2%	-2%
VIII Zysk (strata) netto	4	- 399 200	335 655	- 734 855	-4%	6%
				-	0%	0%
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		6 233 599	640 242	5 593 357	56%	11%
I Rezerwy na zobowiązania		57 603	72 031	- 14 429	1%	1%
II Zobowiązania długoterminowe		1 634 465	98 213	1 536 252	15%	2%
III Zobowiązania krótkoterminowe	5	377 139	290 272	86 866	3%	5%
IV Rozliczenia międzyokresowe	6	4 164 393	179 725	3 984 668	38%	3%
Suma pasywów		11 037 784	5 843 627	5 194 157	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 2010 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

	<i>Komentarz</i>	31.12.2010	31.12.2009	Zmiana - zł	Struktura (%)	
					31.12.2010	31.12.2009
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7	363 643	984 878	-621 235	-91%	302%
Koszty działalności operacyjnej	8	-1 086 026	- 867 656	- 218 370	272%	-266%
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		- 722 383	117 222	-839 605	181%	36%
Pozostałe przychody operacyjne	9	336 384	23 177	313 207	-84%	7%
Pozostałe koszty operacyjne		- 47 333	- 3 811	- 43 522	12%	-1%
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		- 433 331	136 589	-569 920	109%	42%
Przychody finansowe	10	39 929	133 627	- 93 697	-10%	41%
Koszty finansowe		- 8 558	- 4 352	- 4 206	2%	-1%
Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej		- 401 960	265 863	-667 823	101%	82%
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-	-	-		
Zysk/(Strata) brutto		- 401 960	265 863	-667 823	101%	82%
Podatek dochodowy		2 759	59 792	- 57 033	-1%	18%
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-	-	0%	0%
Zysk/(Strata) netto		- 399 200	325 655	-724 855	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 2010 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:

	2010	2009
Suma bilansowa	11 037 784	5 843 627
Kapitał własny	4 804 185	5 203 385
Wynik finansowy netto	- 399 200	325 655

Rentowność majątku

$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{suma aktywów}}$	-4%	6%
--	-----	----

Rentowność kapitału własnego

$\frac{\text{wynik finansowy netto}}{\text{kapitał własny na początek okresu}}$	-8%	7%
---	-----	----

Płynność – wskaźnik płynności I

$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	116%	1087%
---	------	-------

Trwałość struktury finansowania

$\frac{\text{kapitał własny + rezerwy i zobowiązania długoterminowe}}{\text{suma pasywów}}$	59%	92%
---	-----	-----

Obciążenie majątku zobowiązaniami [%]

$\frac{[\text{suma pasywów} - \text{kapitał własny}] \times 100}{\text{suma aktywów}}$	56%	11%
--	-----	-----

Read-Gene S.A.

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

Bilans na dzień 31 grudnia 2010 r.

1. Rzeczowe aktywa trwałe

W badanym roku wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych zwiększyła się o 7 670 586 zł w wyniku prowadzenia prac inwestycyjnych – budowy centrum badawczo-rozwojowego.

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 1 009 115 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 399 200 zł. Zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu finansowym Zarząd proponuje Akcjonariuszom pokrycie straty zyskami wygenerowanymi w przyszłych okresach.

Zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy 15/VII/2010 z dnia 28 lipca 2010 r, zysk netto za rok 2009 pozostaje do dyspozycji spółki z przeznaczeniem na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Read-Gene S.A.

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

5. Zobowiązania krótkoterminowe

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

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 2010 r.

7. Przychody ze sprzedaży

Za rok 2010 Spółka odnotowała stratę z działalności operacyjnej w wysokości 722 383 zł. Strata spowodowana jest głównie istotnym zmniejszeniem sprzedaży w porównaniu z rokiem ubiegłym.

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 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.

10. Przychody finansowe

W roku 2010, w związku z wysokim saldem na bieżących oraz depozytowych kontach bankowych, Spółka odnotowała przychody finansowe w wysokości 39 929 zł.

Read-Gene S.A.

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 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 2009 r. zostało zatwierdzone uchwałą z dnia 28 lipca 2010 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 2008 r.

Read-Gene S.A.

Raport uzupełniający opinię niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.

INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE

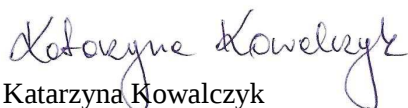
Niniejszy raport został sporządzony w związku z badaniem sprawozdania finansowego Read-Gene S.A. z siedzibą w Szczecinie, przy ulicy Akacjowej 2. Badaniu podlegało sprawozdanie finansowe obejmujące:

- (a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 11 037 784 zł;
- (b) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. wykazujący stratę netto w kwocie 399 200 zł;
- (c) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 399 200 zł;
- (d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r. wykazujący przepływy pieniężne netto w kwocie 2 621 090 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 3 czerwca 2011.

Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Rady Nadzorczej Read-Gene S.A. z dnia 3 czerwca 2011 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, 3 czerwca 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 2010 r.**
