

pharmena

pharmena

**Skonsolidowany
i jednostkowy raport
za III kwartał 2024 roku**

Łódź, dnia 27 listopada 2024 r.



Spis treści

I. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIEŻ PRZELICZONE NA EURO)	7
II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU	8
III. ZYSK (STRATA) NETTO PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM PODMIOTU DOMINUJĄCEGO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (ZŁ)	9
IV. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	10
V. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
VI. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	12
VII. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	14
VIII. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU	16
1. INFORMACJE OGÓLNE	16
1.1. Opis działalności gospodarczej	16
1.2. Skład organów zarządzających oraz nadzorujących	16
1.3. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji	17
1.4. Opis organizacji Grupy Pharmena wraz ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	17
1.5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności tego sprawozdania finansowego ze standardami rachunkowości	17
1.6. Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji	19
1.7. Kursy walut	20
2. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	21
3. WARTOŚCI SZACUNKOWE	21
3.1. Zmiany wartości rezerw, rozliczeń międzyokresowych, odpisów aktualizujących wartości aktywów i innych wartości szacunkowych	21
3.2. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	22
3.3. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	22
3.4. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	22
4. ZMIANY STRUKTURY GRUPY PHARMENA W TRZECIM KWARTALE 2024 ROKU	22
5. OPODATKOWANIE	23
5.1. Podatek dochodowy	23
5.2. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23
6. AKCJE PHARMENA S.A. W POSIADANIU ZNACZĄCYCH AKCJONARIUSZY ORAZ ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKI	23



6.1.	Struktura akcjonariatu Pharmena S.A.	23
6.2.	Stan posiadania akcji Pharmena S.A. lub uprawnień do akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	24
7.	SYTUACJA FINANSOWA GRUPY PHARMENA	24
7.1.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie sprawozdawczym	24
7.2.	Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość	25
7.3.	Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....	25
7.4.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy ..	25
7.5.	Stanowisko Zarządu, co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników	26
7.6.	Zobowiązania finansowe długie i krótkoterminowe.....	26
7.7.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki	26
7.8.	Udzielone poręczenia kredytu, pożyczki oraz udzielone gwarancje	27
7.9.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	27
7.10.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia	27
7.11.	Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych	27
7.12.	Przeniesienia między poziomami w hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych.....	27
7.13.	Inne informacje, które zdaniem Grupy są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian	27
7.14.	Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.....	28
7.15.	Wskazanie czynników, które w ocenie Grupy będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	28
8.	POZOSTAŁE INFORMACJE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	28
8.1.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	28
8.2.	Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych.....	28
8.3.	Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	29
8.4.	Transakcje z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.....	29
8.5.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	29
8.6.	Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	30
8.7.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	30



8.8.	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	30
8.9.	Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy	30
I.	WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIEŻ PRZELICZONE NA EURO)	33
II.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU.....	34
III.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	35
IV.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	36
V.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	37
VI.	SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	39
VII.	INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU KWARTALNEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU.....	41
1.	INFORMACJE OGÓLNE	41
1.1.	Opis działalności gospodarczej	41
1.2.	Skład organów zarządzających oraz nadzorujących	41
1.3.	Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego do publikacji	42
1.4.	Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności tego sprawozdania finansowego ze standardami rachunkowości.....	42
1.5.	Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji	43
1.6.	Kursy walut.....	44
2.	SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	45
3.	WARTOŚCI SZACUNKOWE	45
3.1.	Zmiany wartości rezerw, rozliczeń międzyokresowych, odpisów aktualizujących wartości aktywów i innych wartości szacunkowych	45
3.2.	Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	46
3.3.	Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	46
3.4.	Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	46
4.	OPODATKOWANIE	47
4.1.	Podatek dochodowy	47
4.2.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	47
5.	AKCJE PHARMENA S.A. W POSIADANIU ZNACZĄCYCH AKCJONARIUSZY ORAZ ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKI	47
5.1.	Struktura akcjonariatu Pharmena S.A.	47
5.2.	Stan posiadania akcji Pharmena S.A. lub uprawnień do akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	48
6.	SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI PHARMENA	48
6.1.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie sprawozdawczym.....	48
6.2.	Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość	49



6.3. Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe.....	49
6.4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki ..	49
6.5. Stanowisko Zarządu, co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników	49
6.6. Zobowiązania finansowe długo i krótkoterminowe.....	49
6.7. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki	51
6.8. Udzielone poręczenia kredytu, pożyczki oraz udzielone gwarancje.....	51
6.9. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	51
6.10. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia	51
6.11. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych	51
6.12. Przeniesienia między poziomami w hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych.....	51
6.13. Inne informacje, które zdaniem Spółki, są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian.....	52
6.14. Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.....	52
6.15. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	52
7. POZOSTAŁE INFORMACJE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	52
7.1. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	52
7.2. Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych.....	53
7.3. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy.....	53
7.4. Transakcje z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe..	53
7.5. Transakcje z podmiotami powiązanymi	53
7.6. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	55
7.7. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	55
7.8. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	56
7.9. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy.....	56



GRUPA KAPITAŁOWA PHARMENA S.A.

-

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

ZA OKRES

OD 1 STYCZNIA 2024 R. DO 30 WRZEŚNIA 2024 R.

zawierający:

- **śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe**
- **śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe**

**Konrad
Palka**
Prezes
Zarządu

**Marzena
Wieczorkowska**
Wiceprezes Zarządu

**Aleksandra
Jaraczewska**
Osoba, której
powierzono
sporządzenie
sprawozdania
skonsolidowanego

Łódź, dnia 27 listopada 2024 r.



I. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIEŻ PRZELICZONE NA EURO)

	w tys. zł		w tys. EUR	
	Okres 9 miesiący zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesiący zakończony 30 września 2023	Okres 9 miesiący zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesiący zakończony 30 września 2023
Przychody ze sprzedaży	180	171	42	37
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(2 668)	33 784	(620)	7 381
Zysk (strata) brutto	(1 970)	33 406	(458)	7 298
Zysk (strata) netto	(1 146)	29 422	(266)	6 428
Zysk (strata) netto akcjonariuszy Spółki Dominującej Grupy	(1 144)	29 414	(266)	6 426
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 520)	33 285	(586)	7 272
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	603	(3 360)	140	(734)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(9 518)	(9 249)	(2 212)	(2 021)
Przepływy pieniężne netto, razem	(11 435)	20 677	(2 658)	4 517
Średnioważona liczba akcji (szt.)	11 137 758	11 137 758	11 137 758	11 137 758
Średnioważona rozwodniona liczba akcji (szt.)	11 137 758	11 137 758	11 137 758	11 137 758
Zysk (strata) podstawowy netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,10)	2,64	(0,02)	0,58
Zysk (strata) rozwodniony netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,10)	2,64	(0,02)	0,58
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Aktywa obrotowe	11 994	23 330	2 803	5 366
Aktywa trwałe	582	802	136	184
Aktywa razem	12 576	24 132	2 939	5 550
Zobowiązania krótkoterminowe	721	1 771	169	407
Zobowiązania długoterminowe	104	135	24	31
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Spółki Dominującej	11 751	22 521	2 746	5 180
Udziały niekontrolujące	-	(295)	-	(68)
Liczba akcji (szt.)	11 137 758	11 137 758	11 137 758	11 137 758



II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	180	171
Koszt własny sprzedaży	(57)	(155)
Zysk (strata) ze sprzedaży	123	16
Koszty sprzedaży	(354)	(255)
Koszty ogólnego zarządu	(2 238)	(3 038)
Pozostałe przychody operacyjne	41	37 171
Pozostałe koszty operacyjne	(26)	(141)
Zyski (straty) wynikające ze zmiany struktury Grupy Pharmena	(214)	31
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(2 668)	33 784
Przychody finansowe	738	182
Koszty finansowe	(40)	(560)
Zysk (strata) brutto	(1 970)	33 406
Podatek dochodowy	824	(5 850)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 146)	27 556
Działalność zaniechana i przeznaczona do sprzedaży		
Zysk (strata) netto z działalności przeznaczonej do sprzedaży	-	1 866
Zysk (strata) netto ogółem	(1 146)	29 422
Przypadający/a:		
Akcjonariuszom Spółki Dominującej	(1 144)	29 414
Akcjonariuszom niekontrolującym	(2)	8



III. ZYSK (STRATA) NETTO PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM PODMIOTU DOMINUJĄCEGO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (ZŁ)

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Podstawowy zysk (podstawowa strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,10)	2,64
- z działalności kontynuowanej	(0,10)	2,47
- z działalności zaniechanej i przeznaczonej do sprzedaży	-	0,17
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	(0,10)	2,64
- z działalności kontynuowanej	(0,10)	2,47
- z działalności zaniechanej i przeznaczonej do sprzedaży	-	0,17



IV. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Zysk (strata) netto	(1 146)	29 422
Inne całkowite (straty) dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty, w tym:	(207)	35
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(207)	35
Inne całkowite (straty) dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty	-	-
Inne całkowite (straty) dochody netto po opodatkowaniu	(207)	35
Całkowite (straty) dochody netto	(1 353)	29 457
Całkowite (straty) dochody przypadające:		
Akcjonariuszom Spółki Dominującej	(1 351)	29 449
Akcjonariuszom niekontrolującym	(2)	8



V. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesiące zakończony 30 września 2023*
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	(1 970)	33 406
II. Korekty razem	(550)	(121)
Amortyzacja	75	291
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(2)	17
Koszty (przychody) z tytułu odsetek	(727)	391
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	143	865
Zmiana stanu zapasów	(182)	4 247
Zmiana stanu należności	11	1 022
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań finansowych i z tyt. podatku dochodowego	(901)	(3 546)
Inne korekty netto	-	1 866
(Zapłacony) zwrócony podatek dochodowy	1 033	(5 274)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 520)	33 285
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	21
Zbycie jednostek zależnych pomniejszone o środki pieniężne tych jednostek	(22)	(3 269)
Odsetki	738	107
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(113)	(219)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	603	(3 360)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Kredyty i pożyczki	4	400
Inne wpływy/wydatki finansowe netto	-	(324)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(9 467)	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(1)	(8 565)
Spłata zobowiązań z tytułu prawa do użytkowania aktywów	(43)	(180)
Wypłacone odsetki	(11)	(580)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(9 518)	(9 249)
Razem przepływy pieniężne netto przed skutkami zmian z tytułu różnic kursowych	(11 435)	20 676
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	(1)
Razem przepływy pieniężne netto	(11 435)	20 677
Środki pieniężne na początek okresu	22 237	1 592
Środki pieniężne na koniec okresu	10 802	22 269

* Wynik brutto działalności przeznaczonej do sprzedaży w wysokości 1 866 tys. zł wykazany jest w pozycji Inne korekty netto w działalności operacyjnej



VI. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
AKTYWA TRWAŁE	582	802	603
Wartości niematerialne	169	114	133
Rzeczowe aktywa trwałe	70	80	55
Prawo do użytkowania aktywów	147	177	330
Należności długoterminowe	47	48	39
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	149	383	46
AKTYWA OBROTOWE	11 994	23 330	25 633
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	11 994	23 330	25 633
Zapasy	627	445	315
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	565	648	2 897
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	152
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 802	22 237	22 269
AKTYWA RAZEM	12 576	24 132	26 236



	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
KAPITAŁ WŁASNY RAZEM	11 751	22 226	22 665
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Spółki Dominującej	11 751	22 521	22 959
Kapitał podstawowy	1 113	1 113	1 113
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	3 236	44 177	44 177
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	207	180
Kapitał z tytułu zysków i strat aktuarialnych z tyt. świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	10	10	2
Zyski (straty) zatrzymane	7 392	(22 986)	(22 513)
Udziały niekontrolujące	-	(295)	(294)
ZOBOWIĄZANIA RAZEM	825	1 906	3 571
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	104	135	242
Zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów	83	114	226
Rezerwy długoterminowe	21	21	16
Rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze	21	21	16
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	721	1 771	3 329
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	721	1 771	3 329
Zobowiązania finansowe	-	2	346
Zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów	72	67	105
Rezerwy krótkoterminowe	-	-	5
Rezerwy krótkoterminowe na świadczenia pracownicze	-	-	5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	649	1 677	2 873
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	25	-
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	12 576	24 132	26 236



VII. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał własny razem	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Spółki Dominującej	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Kapitał z tytułu zysków i strat aktuarialnych z tyt. świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	Zyski (straty) zatrzymane	Udziały niekontrolujące
Stan na 1 stycznia 2024	22 226	22 521	1 113	44 177	207	10	(22 986)	(295)
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	(10 475)	(10 770)	-	(40 941)	(207)	-	30 378	295
Całkowite dochody netto	(1 353)	(1 351)	-	-	(207)	-	(1 144)	(2)
- wynik netto za okres	(1 146)	(1 144)	-	-	-	-	(1 144)	(2)
- inne całkowite (straty) dochody netto	(207)	(207)	-	-	(207)	-	-	-
Dywidendy	(9 467)	(9 467)	-	(8 408)	-	-	(1 059)	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian*	345	48	-	(32 533)	-	-	32 581	297
Stan na 30 września 2024	11 751	11 751	1 113	3 236	-	10	7 392	-

* Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian obejmuje:

- utrata kontroli nad spółką zależną Menavitin GmbH w likwidacji
- likwidację spółki zależnej Cortria Corporation
- zmiany struktury kapitałów własnych w związku z pokryciem strat za lata ubiegłe

	Kapitał własny razem	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Spółki Dominującej	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządko- wanych	Kapitał z tytułu zysków i strat aktuarialnych z tyt. świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	Zyski (straty) zatrzymane	Udziały niekontrolujące
Stan na 1 stycznia 2023	(6 792)	(6 490)	1 113	44 177	145	2	(51 927)	(302)
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	29 457	29 449	-	-	35	-	29 414	8
Całkowite dochody netto	29 457	29 449	-	-	35	-	29 414	8
- wynik netto za okres	29 422	29 414	-	-	-	-	29 414	8
- inne całkowite (straty) dochody netto	35	35	-	-	35	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2023	22 665	22 959	1 113	44 177	180	2	(22 513)	(294)



VIII. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Opis działalności gospodarczej

Pharmena Spółka Akcyjna (Spółka Dominująca) została utworzona na czas nieoznaczony w dniu 12 listopada 2002 roku w Łodzi w formie prawnej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Rejestracja w KRS nastąpiła w dniu 19 grudnia 2002 r. W dniu 25 marca 2008 r. zmieniona została forma prawna Spółki. Pharmena Spółka Akcyjna została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 17 kwietnia 2008 r. pod numerem KRS 0000304079 w Sądzie Rejonowym dla Łodzi Śródmieścia XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka Dominująca posiada numer identyfikacyjny REGON – 473085607 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 728-24-67-846 nadany decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego Łódź - Widzew w dniu 6 stycznia 2003 r. oraz NIP UE PL 728-24-67-846 nadany dnia 23 kwietnia 2004 r.

Siedzibą Spółki Dominującej jest Łódź, ul. Gdańska 47/49.

Pharmena S.A. prowadzi działalność na terytorium Polski, na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki Dominującej zgodnie z wpisem do KRS jest sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków numer wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD2007) - 4645Z.

Kapitał zakładowy Pharmena S.A. wynosi 1 113 775,80 zł.

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym raportem zakres działalności Grupy nie uległ zmianie.

Pharmena S.A., po dokonaniu transakcji sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa dotyczącej działalności dermokosmetycznej, która została opisana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2023, opublikowanym dnia 29 lutego 2024 r., planuje m.in. kontynuować działalność w zakresie sprzedaży innowacyjnych suplementów diety, prezentacji innowacyjnego kandydata na lek TRIA-662 oraz rozpocząć działania w kierunku wprowadzenia na rynek innowacyjnego wyrobu medycznego przeznaczonego do stosowania w trudno gojących się ranach. Likwidacja Cortria Corporation w Bostonie nie miała wpływu na zakres działalności Grupy, ponieważ prowadzenie działalności realizowanej przez spółkę zależną przejęła Pharmena S.A.

Spółka Pharmena S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej, dla której Pelion S.A. jest Spółką Dominującą wyższego szczebla. Siedziba Pelion S.A. znajduje się w Łodzi przy ul. Zbąszyńskiej 3.

Czas trwania Spółki Dominującej jest nieoznaczony. Spółka zależna Cortria Corporation w Bostonie została zlikwidowana w trzecim kwartale 2024 r. i przestała być spółką zależną Grupy. W 2023 roku zarząd spółki zależnej Menavitin GmbH w Berlinie złożył wniosek o likwidację spółki. W związku z trwającym procesem likwidacji spółki, w tym powołaniem likwidatora podejmującego wszystkie działania operacyjne w odniesieniu do Menavitin GmbH w likwidacji, w okresie drugiego kwartału 2024 roku Zarząd Pharmena S.A. podjął uchwałę o utracie kontroli nad tą spółką, tym samym spółka Menavitin GmbH w likwidacji nie stanowi już spółki zależnej Grupy.

1.2. Skład organów zarządzających oraz nadzorujących

W okresie sprawozdawczym i do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (sprawozdania finansowego):

- Zarząd Pharmena S.A. sprawowali:

Konrad Palka	Prezes Zarządu
Marzena Wieczorkowska	Wiceprezes Zarządu
- Radę Nadzorczą Pharmena S.A. stanowili:

Jerzy Gębicki	Przewodniczący Rady Nadzorczej do dnia 3.04.2024 r.
Agnieszka Dziki	Członek Rady Nadzorczej



Jacek Sz wajcowski
Zbigniew Molenda
Jacek Dauenhauer
Anna Janicka
Tomasz Filipiak

Członek Rady Nadzorczej
Członek Rady Nadzorczej
Członek Rady Nadzorczej
Członek Rady Nadzorczej
Członek Rady Nadzorczej od dnia 3.04.2024 r.

1.3. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe (sprawozdanie finansowe) zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 27 listopada 2024 r.

1.4. Opis organizacji Grupy Pharmena wraz ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Pharmena obejmuje dane finansowe Spółki Dominującej oraz spółek zależnych: Cortria Corporation w Bostonie (za okres 01.01 - 30.06.2024 r.) i Menavitin GmbH w likwidacji w Berlinie (za okres 01.01 - 31.03.2024 r.).

- Podstawowym przedmiotem działalności Cortria Corporation w okresie pierwszego półrocza 2024 roku było prowadzenie badań klinicznych. Spółka Dominująca Pharmena S.A. posiadała 100% udziałów w kapitale i w prawach głosu spółki zależnej.
- Podstawowym przedmiotem działalności Menavitin GmbH w likwidacji w okresie pierwszego kwartału 2024 roku była sprzedaż suplementów diety na rynkach Niemiec, Austrii i Szwajcarii. Spółka Dominująca posiadała 92,5% udziałów w kapitale i w prawach głosu Spółki.

Spółki zależne w okresie sprawowania kontroli przez Grupę konsolidowane były metodą pełną.

1.5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności tego sprawozdania finansowego ze standardami rachunkowości

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe (sprawozdanie finansowe, sprawozdanie) zostało zaprezentowane zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na koniec okresu sprawozdawczego. Zostało ono sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Koszt historyczny ustalany jest na bazie wartości godziwej dokonanej zapłaty za dobra lub usługi.

Zakres ujawnień w sprawozdaniu wynika także z wymagań przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757).

Walutą funkcjonalną Spółki Dominującej jest złoty polski, a spółek Grupy działających poza terytorium Polski - dolar amerykański (Cortria Corporation) oraz euro (Menavitin GmbH w likwidacji). Walutę prezentacji Grupy Kapitałowej stanowi złoty polski.

Podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za trzy kwartały 2024 r. stanowiły:

- sprawozdanie jednostkowe Jednostki Dominującej sporządzone zgodnie z MSSF,
- sprawozdanie jednostkowe spółki Cortria Corporation za dwa kwartały 2024 r., sporządzone w oparciu o politykę rachunkowości określoną przez standardy obowiązujące w Stanach Zjednoczonych (US Gaap),



- sprawozdanie jednostkowe spółki Menavitin GmbH w likwidacji za pierwszy kwartał 2024 r., sporządzone w oparciu o politykę rachunkowości określoną przez standardy obowiązujące w Niemczech (German Gaap).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera przekształcenia wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych spółek prowadzących księgi wg krajowych zasad rachunkowości do zgodności z przyjętą polityką rachunkowości wg MSSF.

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Prezentowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w zakresie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Okres i zakres sprawozdania

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku oraz zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za trzy kwartały 2024 r. oraz za trzy kwartały 2023 r. zostało sporządzone metodą pośrednią.

Sprawozdania finansowe na dzień 30 września 2024 roku i na dzień 30 września 2023 roku nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Jako dane porównywalne zostały zaprezentowane opublikowane skonsolidowane dane finansowe Grupy.

Sprawozdanie finansowe za trzy kwartały 2024 r. winno być czytane razem ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za 2023 rok, opublikowanym w dniu 29 lutego 2024 r. oraz śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za pierwsze półrocze 2024 r. opublikowanym w dniu 28 sierpnia 2024 r., w których zostały szczegółowo omówione stosowane w Grupie Pharmena zasady rachunkowości wg MSSF.

Kontynuacja działalności

W związku z utratą kontroli Grupy nad spółką zależną Menavitin GmbH w likwidacji oraz likwidacją spółki Cortria Corporation, Grupa Kapitałowa Pharmena na koniec 2024 roku przestanie istnieć. Dotychczasowy zakres działalności Grupy, realizowany będzie przez Jednostkę Dominującą.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd Spółki Pharmena S.A. dokonał oceny występowania istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub okoliczności, które mogłyby wskazywać poważne wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności.

Zarząd Spółki Dominującej nie stwierdził występowania istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub okoliczności, które nasuwają wątpliwości co do zdolności do kontynuowania działalności przez Pharmena S.A.

Na dzień 30 września 2024 roku Spółka Dominująca dysponowała środkami pieniężnymi w wysokości 10 802 tys. zł. W dniu 3 kwietnia 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję o wypłacie dywidendy w kwocie 9 467 094,30 zł. Dywidenda została wypłacona 24 kwietnia 2024 roku. Po uwzględnieniu wypłaconej dywidendy, pozostające w dyspozycji Pharmena S.A. środki zapewniają kontynuację działalności i realizację zakładanych celów.

W trzech kwartałach 2024 roku działania Pharmena S.A. koncentrowały się na wprowadzeniu na rynek suplementów diety pod marką Endotelio. Obejmowały one m.in. rozwój nowych produktów, przygotowanie strategii marketingowej, wprowadzenie produktu na rynek europejski i amerykański. 11 stycznia 2024 r. Pharmena S.A. rozpoczęła współpracę z Amazon w zakresie sprzedaży suplementów diety na platformach e-commerce Amazon w Europie. W dniu 5 czerwca 2024 r. Zarząd Pharmena S.A. poinformował, że została opracowana receptura innowacyjnego suplementu, który wprowadzono po raz pierwszy do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej pod marką Endotelio Brain. Suplement ten utrzymuje funkcje poznawcze, wspiera prawidłowe funkcjonowanie układu nerwowego oraz dba o ochronę organizmu przed stresem oksydacyjnym. W związku z przyjętą strategią, do końca 2024 roku planowane jest wprowadzenie do obrotu łącznie 6 nowych suplementów diety, z których Endotelio Brain jest pierwszym. Produkty te będą dostępne w sprzedaży na platformach e-



commerce (m.in. Amazon) w Europie. W opinii Zarządu Pharmena S.A. współpraca w zakresie sprzedaży suplementów diety może mieć w ciągu kilku najbliższych lat istotny wpływ na przychody Spółki. Rynkiem referencyjnym dla suplementów diety Endotelio są produkty przeciwstarzeniowe z grupy Nicotinamide Adenine Dinucleotide (NAD). Według raportu Global Market Insights wartość globalnego rynku NAD dla suplementów diety szacowana jest na blisko 200 mln USD w 2021 r., w 2030 r. osiągnie ponad 500 mln USD z CAGR 13%. W dniu 14 lutego 2024 r. Pharmena S.A. podpisała aneks do umowy dystrybucyjnej z dnia 15 grudnia 2022 r. z Longevity Lunch Lab. LLC na sprzedaż suplementów diety zawierających cząsteczkę 1-MNA pod marką Endotelio. W ramach zawartej umowy Pharmena S.A. udzieliła wyłącznej dystrybucji na rynki Stanów Zjednoczonych, Kanady i Meksyku. Podpisany aneks rozszerza zakres wyłącznej dystrybucji o rynki Australii oraz Nowej Zelandii.

Pharmena S.A. zamierza rozszerzyć działalność o nowy obszar – wprowadzenie do obrotu innowacyjnych wyrobów medycznych. Planowane jest opracowanie i wdrożenie na rynek wyrobu medycznego, przeznaczonego do stosowania w trudno gojących się ranach, w tym stopie cukrzycowej, do zastosowań w warunkach domowych. Warunkiem wprowadzenia produktu jest przeprowadzenie badań klinicznych oraz certyfikacja wyrobu medycznego. Planowany okres badań i certyfikacji to około trzy lata. Spółka Dominująca zamierza sfinansować projekt z własnych środków lub pozyskać dodatkowe finansowanie w ramach dotacji ze środków unijnych. Globalny rynek trudno gojących się ran w 2022 roku wyniósł ponad 20 mld USD, z czego blisko 20% rynku przypadła na produkty do zastosowania w warunkach domowych. Szacuje się, że rynek rozwijać się będzie w tempie ok. 5,5% rocznie w najbliższych 10 latach.

W dniu 3 czerwca 2024 r. Zarząd Pharmena S.A. zawarł umowę z Uniwersytetem Medycznym w Łodzi na realizację projektu badawczego. W jej ramach przeprowadzona zostanie ocena skuteczności 1-metylonikotynamidu (1-MNA) u pacjentów chorych na łuszczycę. Będzie to badanie pilotażowe, tzw. Proof of Concept. Planowane badanie zostanie przeprowadzone w 2024 r. W oparciu o uzyskane wyniki Spółka podejmie decyzję o kierunkach dalszego rozwoju projektu.

Ponadto kontynuowano prezentację projektu TRIA-662.

Po trzech kwartałach 2024 r. Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej w wysokości 180 tys. zł. Były one o 9 tys. zł wyższe w porównaniu do analogicznego okresu 2023 roku. Po trzech kwartałach 2024 r. Grupa poniosła stratę na działalności operacyjnej w wysokości 2 668 tys. zł wobec zysku w analogicznym okresie w wysokości 33 784 tys. zł. Jednakże należy zwrócić uwagę, iż tak wysoki zysk operacyjny za trzy kwartały 2023 r. wynikał z transakcji sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa w zakresie działalności dermokosmetycznej.

Z powyższych względów kontynuowanie działalności Spółki Dominującej nie wydaje się zagrożone.

Po dniu bilansowym, do dnia zatwierdzenia do publikacji sprawozdania finansowego:

- nie wystąpiły żadne zdarzenia, które wskazywałyby na niezasadność przyjętego założenia o kontynuowaniu działalności przez Spółkę Dominującą,
- Zarząd Spółki Dominującej nie stwierdził występowania istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub uwarunkowań, które mogłyby poddać w istotną wątpliwość zdolność Pharmena S.A. do kontynuowania działalności.

1.6. Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych standardów i interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 roku.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, weszły w życie w roku 2024:

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, opublikowane dnia 21 listopada 2023 roku – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - Zobowiązania długoterminowe objęte kowenantami (opublikowane 31 października 2022 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub później;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Międzynarodowa reforma podatkowa - Zasady modelowe drugiego filaru, wydane 23 maja 2023 r., opublikowane dnia 9 listopada 2023 roku, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub później.



Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - Umowy finansowania dostawców (opublikowane 25 maja 2023 roku), obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub później;
- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” - Brak wymienialności (opublikowane 15 sierpnia 2023 roku), obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 r. lub później;
- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych” (opublikowany 9 kwietnia 2024 roku), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 r. lub później;
- MSSF 19 „Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji” (opublikowane 9 maja 2024 roku), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 r. lub później;
- Zmiany do Klasyfikacji i Wyceny Instrumentów Finansowych (Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7), opublikowane 30 maja 2024 roku, mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 r. lub później, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF Część 11, wydane 18 lipca 2024 r., mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 r. lub później, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Grupa jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości.

1.7. Kursy walut

Transakcje wyrażone w walutach obcych przeliczane są na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne, wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna są przeliczane na polski złoty przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub kapitalizowane w wartości aktywów. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane są po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne, ujmowane według wartości godziwej, są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny.

Walutą funkcjonalną zagranicznej spółki zależnej Cortria Corporation jest dolar amerykański, spółki Menavitin GmbH w likwidacji - euro. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich sprawozdania z całkowitych dochodów po średnim ważonym kursie wymiany za dany okres obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku przeliczenia są ujmowane w innych całkowitych dochodach i akumulowane w oddzielnej pozycji kapitału własnego. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, odroczone różnice kursowe zakumulowane w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w sprawozdaniu z wyniku.

Kursy przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej oraz średnie kursy wymiany za poszczególne okresy obrotowe kształtowały się następująco:



	31 marca 2024*	30 czerwca 2024*	31 grudnia 2023	Okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024*	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024*	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
EUR	4,3009	-	4,3480	4,3338	-	4,5845
USD	-	4,0320	3,9350	-	3,9936	4,2331

* W niniejszym sprawozdaniu ujęto dane finansowe spółek zależnych za okres 01.01 - 31.03.2024 r. - Menavitin GmbH w likwidacji oraz 01.01 - 30.06.2024 r. - Cortria Corporation. W związku z powyższym do przeliczenia przyjęto kursy z tych okresów.

W prezentowanych okresach do przeliczenia podstawowych pozycji sprawozdawczych zastosowano kursy:

- dla danych wynikających ze sprawozdań z sytuacji finansowej - średni kurs EURO obowiązujący na koniec każdego okresu,
- dla danych wynikających ze sprawozdań z wyniku oraz sprawozdań z przepływów pieniężnych - średni kurs danego okresu, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Treść	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Rok zakończony 31 grudnia 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
średni kurs na koniec okresu	4,2791	4,3480	4,6356
średni kurs okresu	4,3022	4,5284	4,5773
najwyższy średni kurs w okresie	4,4016	4,7895	4,7895
najniższy średni kurs w okresie	4,2499	4,3053	4,4135

2. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

W Grupie Pharmena nie występują segmenty działalności.

Grupa prowadzi sprzedaż suplementów diety na rynek krajowy i zagraniczny.

Wszystkie aktywa trwałe Grupy są zlokalizowane na terenie Polski.

3. WARTOŚCI SZACUNKOWE

3.1. Zmiany wartości rezerw, rozliczeń międzyokresowych, odpisów aktualizujących wartości aktywów i innych wartości szacunkowych

W wyniku finansowym bieżącego okresu rozliczono skutki aktualizacji lub tworzenia szacunków przyszłych zobowiązań (rezerw) w szczególności z tytułu:

- odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw, biernych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów. Ujęte kwoty odzwierciedlają najbardziej właściwy szacunek nakładów pieniężnych, niezbędnych do wypełnienia w przyszłości obowiązku istniejącego na dzień bilansowy;
- rozpoznania aktywów podatkowych. Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy, pozwalający na jego wykorzystanie.

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

W wyniku finansowym brutto bieżącego okresu rozliczono skutki aktualizacji i tworzenia szacunków przyszłych zobowiązań, a w szczególności:



	01.01.2024	Zmiany		30.09.2024
		Wykorzystania	Wyłączenie z konsolidacji	
Odpisy aktualizujące:	4	-	-	4
- należności	3	-	-	3
- zapasy	1	-	-	1
Rezerwy z tytułu:	21	-	-	21
- świadczeń emerytalnych i podobnych	21	-	-	21
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu:	581	462	33	86
- kosztów niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych	84	-	-	84
- kosztów wykonanych a niefakturowanych usług	2	-	-	2
- kosztów wypłat wynagrodzeń dla twórców	462	462	-	-
- pozostałych tytułów	33	-	33	-
Razem	606	462	33	111

Aktualizacja i tworzenie pozostałych rezerw na zobowiązania i odpisów aktualizujących wartość aktywów, poza ujawnionymi w powyższej tabeli, nie wpłynęły istotnie na wynik bieżącego okresu.

W prezentowanych okresach Grupa nie tworzyła ani nie rozwiązywała żadnych rezerw na koszty restrukturyzacji.

3.2. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów utworzonych przez Grupę przedstawiono w punkcie 3.1. W okresie trzech kwartałów 2024 r. nie zaistniały okoliczności powodujące konieczność zarówno utworzenia jak i rozwiązania i wykorzystania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

3.3. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Stan odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych przez Grupę przedstawiono w punkcie 3.1. W okresie trzech kwartałów 2024 r. nie zaistniały okoliczności powodujące konieczność zarówno utworzenia jak i rozwiązania i wykorzystania odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów.

3.4. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W prezentowanym okresie spółki Grupy nie tworzyły, nie zwiększały, nie wykorzystywały ani nie rozwiązywały jakichkolwiek rezerw.

4. ZMIANY STRUKTURY GRUPY PHARMENA W TRZECIM KWARTALE 2024 ROKU

W okresie drugiego kwartału 2024 roku, Spółka Dominująca utraciła kontrolę nad spółką zależną Menavitin GmbH w likwidacji. Na transakcji utraty kontroli i wyprowadzenia spółki Menavitin GmbH w likwidacji ze struktur Grupy Pharmena, Grupa osiągnęła stratę w wysokości 287 tys. zł.

W okresie trzeciego kwartału 2024 r. nastąpiła likwidacja spółki zależnej Cortria Corporation. Grupa osiągnęła na tej transakcji zysk w wysokości 73 tys. zł.

Na dzień 30 września 2024 r. Pharmena S.A. nie posiadała żadnej jednostki zależnej.



5. OPODATKOWANIE

5.1. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU Z WYNIKU

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
- bieżący*	(1 058)	4 949
- odroczoney	234	901
Podatek dochodowy, razem	(824)	5 850

* W pierwszym kwartale 2024 r. Spółka Dominująca złożyła korekty rozliczeń podatkowych CIT za lata 2018 - 2022 i rozliczyła ulgę podatkową na działalność badawczo-rozwojową za te lata.

5.2. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W okresie sprawozdawczym zmiany aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego obejmowały:

	01.01.2024	Zmiana zysku netto w okresie	30.09.2024
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	392	(212)	180
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	22	31

W nocie, aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane są przed dokonaniem kompensaty aktywa oraz rezerwy poszczególnych spółek Grupy. Kwota kompensaty na dzień 30 września 2024 r. wyniosła 31 tys. zł (na 31 grudnia 2023 r. 9 tys. zł).

6. AKCJE PHARMENA S.A. W POSIADANIU ZNACZĄCYCH AKCJONARIUSZY ORAZ ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKI

6.1. Struktura akcjonariatu Pharmena S.A.

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Pharmena S.A. na dzień 27 listopada 2024 roku:

Nazwa podmiotu	Liczba posiadanych akcji	% w kapitale akcyjnym	Liczba głosów	% udział głosów na WZA
Pelion S.A.	6 842 267	61,43%	6 842 267	61,43%
Konrad Palka*	987 181	8,86%	987 181	8,86%
Pozostali Akcjonariusze	3 308 310	29,71%	3 308 310	29,71%
Razem	11 137 758	100,00%	11 137 758	100,00%

* Łączna liczba akcji: Konrad Palka 487 181 szt. akcji wraz z żoną Ewą Gębicką-Palka 500 000 szt. akcji



W okresie od dnia przekazania raportu skonsolidowanego za pierwsze półrocze 2024 r. (raport opublikowany w dniu 28 sierpnia 2024 r.) do dnia przekazania niniejszego raportu za okres trzech kwartałów 2024 r. nie doszło do zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta.

6.2. Stan posiadania akcji Pharmena S.A. lub uprawnień do akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Dane dotyczące Członków Zarządu (liczba posiadanych akcji Pharmena S.A.):

Imię i Nazwisko	Stan na dzień 27.11.2024 r.
Konrad Palka*	987 181
Marzena Wieczorkowska	0

* Łączna liczba akcji: Konrad Palka 487 181 szt. akcji wraz z żoną Ewą Gębicką-Palka 500 000 szt. akcji

Dane dotyczące Rady Nadzorczej (liczba posiadanych akcji Pharmena S.A.):

Imię i Nazwisko	Stan na dzień 27.11.2024 r.
Jacek Szwajcowski	6 842 267*
Zbigniew Molenda	6 842 267**
Jacek Dauenhauer	3 120
Agnieszka Dziki	0
Anna Janicka	0
Tomasz Filipiak	0

* Pan Jacek Szwajcowski nie posiada akcji ani opcji na akcje Emitenta. Pan Jacek Szwajcowski jest bezpośrednim i pośrednim akcjonariuszem spółki Pelion S.A. z siedzibą w Łodzi. Pan Jacek Szwajcowski posiada pośrednio (za pośrednictwem Pelion S.A. z siedzibą w Łodzi) 6 842 267 akcji i 6 842 267 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 61,43% kapitału zakładowego Spółki oraz 61,43% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

** Pan Zbigniew Molenda nie posiada akcji ani opcji na akcje Emitenta. Pan Zbigniew Molenda jest bezpośrednim i pośrednim akcjonariuszem spółki Pelion S.A. z siedzibą w Łodzi. Pan Zbigniew Molenda posiada pośrednio (za pośrednictwem Pelion S.A. z siedzibą w Łodzi) 6 842 267 akcji i 6 842 267 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 61,43% kapitału zakładowego Spółki oraz 61,43% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego (raport skonsolidowany za pierwsze półrocze 2024 r. – opublikowany w dniu 28 sierpnia 2024 r.) do dnia przekazania niniejszego raportu za okres trzech kwartałów 2024 r. nie doszło do zmian w strukturze własności pakietów akcji Emitenta, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.

7. SYTUACJA FINANSOWA GRUPY PHARMENA

7.1. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie sprawozdawczym

Grupa Kapitałowa po trzech kwartałach 2024 r. osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 180 tys. zł, które były wyższe o ponad 5 % od przychodów w analogicznym okresie 2023 roku. Strata operacyjna netto po trzech kwartałach wyniosła 2 668 tys. zł, wobec zysku w analogicznym okresie ubiegłego roku w wysokości 33 784 tys. zł. Strata netto wyniosła 1 146 tys. zł, wobec zysku w analogicznym okresie ubiegłego roku w wysokości 29 422 tys. zł. Jednakże należy zwrócić uwagę, iż tak wysoki zysk operacyjny za trzy kwartały 2023 r. wynikał z transakcji sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa w zakresie działalności dermokosmetycznej.

W trzech kwartałach 2024 roku działania Pharmena S.A. koncentrowały się na wprowadzeniu na rynek suplementów diety pod marką Endotelio. Obejmowały one m.in. rozwój nowych produktów, przygotowanie strategii marketingowej, wprowadzenie produktu na rynek europejski i amerykański. W dniu 5 czerwca 2024 r. Zarząd Pharmena S.A. poinformował,



że została opracowana receptura innowacyjnego suplementu, który wprowadzono po raz pierwszy do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej pod marką Endotelio Brain. W związku z przyjętą strategią, do końca 2024 roku planowane jest wprowadzenie do obrotu łącznie 6 nowych suplementów diety, z których Endotelio Brain jest pierwszym.

Pharmena S.A. zamierza rozszerzyć działalność o nowy obszar – wprowadzenie do obrotu innowacyjnych wyrobów medycznych. Planowane jest opracowanie i wdrożenie na rynek wyrobu medycznego, przeznaczonego do stosowania w trudno gojących się ranach, w tym stopie cukrzycowej, do zastosowań w warunkach domowych. Ponadto kontynuowano prezentację projektu TRIA-662.

W trzecim kwartale 2024 r. nie wystąpiły żadne inne, poza wymienionymi powyżej, wydarzenia i czynniki mające wpływ na wyniki finansowe Grupy.

7.2. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość

W dniu 3 kwietnia 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie PHARMENA S.A. z siedzibą w Łodzi postanowiło przeznaczyć na wypłatę dywidendy część niepodzielonych zysków Pharmena S.A. z lat ubiegłych wskazanych po stronie pasywów w bilansie za rok 2023 w łącznej kwocie 9 467 094,30 zł, na które składają się zyski z lat ubiegłych przekazane na kapitał zapasowy w wysokości 8 408 139,90 zł i na kapitał rezerwowy w wysokości 1 058 954,40 zł. Dywidenda została wypłacona 24 kwietnia 2024 roku.

W 2023 roku Zarząd spółki zależnej Menavitin GmbH w Berlinie złożył wniosek o likwidację spółki. W związku z trwającym procesem likwidacji spółki, w tym powołaniem likwidatora podejmującego wszystkie działania operacyjne w odniesieniu do Menavitin GmbH w likwidacji, w okresie drugiego kwartału 2024 roku Zarząd Pharmena S.A. podjął uchwałę o utracie kontroli nad tą spółką, tym samym spółka Menavitin GmbH w likwidacji nie stanowi już spółki zależnej Grupy. Na transakcji utraty kontroli i wyprowadzenia spółki Menavitin GmbH w likwidacji ze struktur Grupy Pharmena, Grupa osiągnęła stratę w wysokości 287 tys. zł.

W okresie trzeciego kwartału 2024 roku nastąpiła likwidacja spółki zależnej Cortria Corporation. Grupa osiągnęła na tej transakcji zysk w wysokości 73 tys. zł.

Poza wyżej opisaną sytuacją w ocenie Zarządu, w okresie trzech kwartałów 2024 roku, nie wystąpiły inne zdarzenia wpływające istotnie na wielkość aktywów, zobowiązań, kapitałów własnych, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych Grupy Pharmena.

7.3. Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Z wyjątkiem utraty kontroli nad spółką zależną Menavitin GmbH w likwidacji, likwidacji spółki zależnej Cortria Corporation, wypłaty dywidendy oraz zmiany struktury kapitałów własnych, opisanych w punkcie 7.2, w okresie trzech kwartałów 2024 roku nie nastąpiły żadne zdarzenia lub czynniki mające istotny wpływ na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

7.4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy

W działalności Grupy nie można zaobserwować sezonowości lub cykliczności działalności.



7.5. Stanowisko Zarządu, co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Nie dotyczy. Zarząd Pharmena S.A. nie publikował prognoz jednostkowych ani skonsolidowanych wyników finansowych na 2024 rok.

7.6. Zobowiązania finansowe długo i krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	30.09.2024	31.12.2023
Kredyty*	-	2
Zobowiązanie z tyt. prawa do użytkowania aktywów	155	181
Zobowiązania finansowe, razem	155	183
- długoterminowe	83	114
- krótkoterminowe	72	69

*W tym debet na rachunku bieżącym spółki zależnej

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 r.	Kredyty*	Zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów	Zobowiązania z tyt. dywidend	Razem
Stan na początek okresu	2	181	-	183
Zwiększenia	4	28	9 467	9 499
- otrzymane kredyty	4	-	-	4
- naliczone odsetki	-	11	-	11
- dywidenda zadeklarowana	-	-	9 467	9 467
- inne	-	17	-	17
Zmniejszenia	6	54	9 467	9 527
- spłata kredytów	1	-	-	1
- spłata zobowiązań z tyt. prawa do użytkowania aktywów	-	43	-	43
- spłata odsetek i prowizji	-	11	-	11
- spłata zobowiązań z tyt. dywidend	-	-	9 467	9 467
- inne	5	-	-	5
Stan na koniec okresu	-	155	-	155
- długoterminowe	-	83	-	83
- krótkoterminowe	-	72	-	72

* W tym debet na rachunku bieżącym spółek zależnych

7.7. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki

W okresie sprawozdawczym Spółki Grupy nie były stroną żadnej umowy kredytowej ani umowy pożyczki.



7.8. Udzielone poręczenia kredytu, pożyczki oraz udzielone gwarancje

W 2024 roku spółki Grupy nie udzielały poręczeń ani gwarancji.

7.9. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

7.10. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia

W okresie trzech kwartałów 2024 roku nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która istotnie wpłynęłaby na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy.

7.11. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmian w metodzie (sposobie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz nie dokonano zmiany klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

7.12. Przeniesienia między poziomami w hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych.

7.13. Inne informacje, które zdaniem Grupy są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian

Zdaniem Grupy istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian były osiągnięte przychody z bieżącej działalności Spółki Dominującej, tj. ze sprzedaży suplementów diety na rynku krajowym i zagranicznym oraz stan gotówki, wynikający ze zbycia w 2023 r. zorganizowanej części przedsiębiorstwa w zakresie działalności dermokosmetycznej.



7.14. Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

Z wyjątkiem utraty kontroli nad spółką zależną Menavitin GmbH w likwidacji, likwidacji spółki zależnej Cortria Corporation oraz wypłaty dywidendy (opisanymi w punkcie 7.2), które miały wpływ na wynik finansowy, strukturę kapitałów własnych i wartość aktywów Grupy, w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły informacje (zdarzenia), które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy.

7.15. Wskazanie czynników, które w ocenie Grupy będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Głównym czynnikiem, który w ocenie Grupy będzie mieć wpływ na wyniki w perspektywie co najmniej przyszłego kwartału, będzie osiąganie przychodów z bieżącej działalności, tj. ze sprzedaży innowacyjnych suplementów diety na rynku krajowym oraz rynkach zagranicznych oraz koszty (prace rozwojowe) związane z wprowadzeniem na rynek innowacyjnego wyrobu medycznego w zakresie trudno gojących się ran.

8. POZOSTAŁE INFORMACJE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

8.1. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 r. Grupa:

- nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości: 3 tys. zł,
- nie sprzedała składników rzeczowych aktywów trwałych,
- nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych,
- nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych,
- nie wykorzystwała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Na dzień 30 września 2024 r. Grupa nie posiadała zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

8.2. Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych

Zmiana stanu zobowiązań warunkowych	01.01.2024	Zmiany		30.09.2024
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Zapłata warunkowa za akcje spółki Cortria Corporation	79 952	-	2 351	77 601

W zobowiązaniach warunkowych, zgodnie z warunkami porozumienia z dnia 20 sierpnia 2010 r., Grupa wykazuje potencjalne zobowiązanie wobec byłych większościowych akcjonariuszy spółki Cortria Corporation, związane z potencjalnym wylicencjonowaniem, rozwojem, rejestracją leku, a także opłaty ze sprzedaży produktu, finansowane z dochodów uzyskanych z tego tytułu. Wysokość potencjalnego zobowiązania została oszacowana jako procent oczekiwanych zysków z komercjalizacji projektu po jego zakończeniu. Likwidacja spółki Cortria Corporation nie ma wpływu na potencjalne zobowiązania w stosunku do danych akcjonariuszy.

Poza ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, w Grupie nie występują inne zobowiązania warunkowe oraz nieujęte zobowiązania wynikające z zawartych umów.



8.3. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W dniu 3 kwietnia 2024 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym podjęta została uchwała w sprawie przeznaczenia części niepodzielonych zysków z lat ubiegłych Pharmena S.A. na wypłatę dywidendy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Pharmena S.A. postanowiło przeznaczyć na wypłatę dywidendy część niepodzielonych zysków lat ubiegłych w łącznej kwocie 9 467 094,30 zł, na które składają się zyski z lat ubiegłych przekazane na kapitał zapasowy w wysokości 8 408 139,90 zł i na kapitał rezerwowy w wysokości 1 058 954,40 zł.

Postanowiono, że:

- dywidenda na jedną akcję wyniesie 0,85 zł,
- dniem ustalenia prawa do dywidendy będzie dzień 10 kwietnia 2024 r.,
- prawo do dywidendy przysługiwać będzie Akcjonariuszom posiadającym akcje na koniec dnia wskazanego w pkt b),
- termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 24 kwietnia 2024 r.

Dywidenda została wypłacona w wyżej wymienionym terminie.

8.4. Transakcje z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

W okresie objętym raportem spółki Grupy Pharmena nie zawierały transakcji z podmiotami powiązаныmi, na warunkach innych niż rynkowe.

8.5. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje Grupy z podmiotami powiązаныmi obejmują transakcje:

- ze spółkami Grupy Pelion,
- z członkami kluczowej kadry zarządzającej i nadzorującej oraz bliskimi członkami ich rodzin.

W oparciu o zapisy MSSF 10 B86, transakcje pomiędzy spółkami Grupy Pharmena, podlegały eliminacji w skonsolidowanym sprawozdaniu.

PRZYCHODY OD PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023*
Podmioty z Grupy Pelion	-	2 087
Medezin sp. z o.o. w Łodzi	-	108
DOZ S.A. DIRECT sp. komandytowa w Łodzi	-	538
Polska Grupa Farmaceutyczna S.A. w Łodzi	-	1 305
Natura sp. z o.o. w Łodzi	-	85
PHARMALINK sp. z o.o. w Łodzi	-	51
	-	2 087

* Łącznie z przychodami pochodzącymi z działalności dermokosmetycznej, zakwalifikowanej w 2023 r. jako działalność przeznaczona do sprzedaży

ZAKUP OD PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023*
Podmioty z Grupy Pelion	335	952
Pelion S.A. w Łodzi	5	213
DOZ S.A. w Warszawie	-	127
PHARMALINK sp. z o.o. w Łodzi	10	160
Business Support Solution S.A. w Łodzi	133	257
Polska Grupa Farmaceutyczna S.A. w Łodzi	-	34
BSS TAX Wiśniewski S.K.A. w Łodzi	187	51



Farmaceo sp. z o.o. w Łodzi	-	110
Członkowie kluczowej kadry zarządzającej i nadzorującej	-	7
	335	959

* Łącznie z zakupami związanymi z działalnością dermokosmetyczną, zakwalifikowaną w 2023 r. jako działalność przeznaczona do sprzedaży

NALEŻNOŚCI OD PODMIOTÓW POWIĄZANYCH	30.09.2024	31.12.2023
Podmioty z Grupy Pelion	13	13
Natura sp. z o.o. w Łodzi	13	13
	13	13

ZOBOWIĄZANIA WOBEC PODMIOTÓW POWIĄZANYCH	30.09.2024	31.12.2023
Podmioty z Grupy Pelion	40	23
Pelion S.A. w Łodzi	1	1
Pharmalink sp. z o.o. w Łodzi	2	1
Business Support Solution S.A. w Łodzi	19	12
BSS TAX Wiśniewski S.K.A. w Łodzi	18	9
	40	23

8.6. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W okresie sprawozdawczym nie toczyły się w stosunku do Spółek z Grupy żadne postępowania przed organami administracji publicznej ani inne istotne postępowania sądowe.

Przed organem właściwym dla postępowania arbitrażowego nie toczą się żadne postępowania z udziałem Spółek z Grupy.

8.7. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. i w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. w Grupie nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

8.8. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędów poprzednich okresów.

8.9. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Po dniu kończącym okres sprawozdawczy nie wystąpiły żadne zdarzenia.



Podpisy Członków Zarządu Pharmena S.A.

Konrad Palka

Prezes Zarządu

Marzena Wieczorkowska

Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Aleksandra Jaraczewska

Dyrektor ds. Konsolidacji i Polityki Rachunkowości Business Support Solution S.A.

Łódź, 27 listopada 2024 r.



PHARMENA S.A.

-

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES**

OD 1 STYCZNIA 2024 R. DO 30 WRZEŚNIA 2024 R.

**Konrad
Palka**
Prezes
Zarządu

**Marzena
Wieczorkowska**
Wiceprezes Zarządu

**Katarzyna
Konopacka**
Osoba, której
powierzono
prowadzenie
ksiąg
rachunkowych

Łódź, dnia 27 listopada 2024 r.



I. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (RÓWNIŻ PRZELICZONE NA EURO)

	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023	okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Przychody ze sprzedaży	180	980	42	214
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(2 468)	34 580	(574)	7 555
Zysk (strata) brutto	(1 769)	34 343	(411)	7 503
Zysk (strata) netto	(945)	30 173	(220)	6 592
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 477)	29 994	(576)	6 553
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	625	(133)	145	(29)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(9 522)	(9 180)	(2 213)	(2 006)
Przepływy pieniężne netto, razem	(11 374)	20 681	(2 644)	4 518
Średnia ważona liczba akcji (szt.)	11 137 758	11 137 758	11 137 758	11 137 758
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji (szt.)	11 137 758	11 137 758	11 137 758	11 137 758
Zysk (strata) podstawowy netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,08)	2,71	(0,02)	0,59
Zysk (strata) rozwodniony netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,08)	2,71	(0,02)	0,59
	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023
Aktywa obrotowe	11 994	23 225	2 803	5 342
Aktywa trwałe	1 570	1 725	367	397
Aktywa razem	13 564	24 950	3 170	5 738
Zobowiązania krótkoterminowe	720	1 663	168	382
Zobowiązania długoterminowe	103	134	24	31
Kapitał własny	12 741	23 153	2 977	5 325
Liczba akcji (szt.)	11 137 758	11 137 758	11 137 758	11 137 758



II. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

	okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	180	980
Koszt własny sprzedaży	(57)	(289)
Zysk (strata) ze sprzedaży	123	691
Koszty sprzedaży	(346)	(183)
Koszty ogólnego zarządu	(2 225)	(2 960)
Pozostałe przychody operacyjne	81	37 171
Pozostałe koszty operacyjne	(101)	(139)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(2 468)	34 580
Zysk (strata) z inwestycji	-	(4)
Przychody finansowe	738	334
Koszty finansowe	(39)	(567)
Zysk (strata) brutto	(1 769)	34 343
Podatek dochodowy	824	(6 036)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(945)	28 307
Działalność zaniechana i przeznaczona do sprzedaży		
Zysk netto z działalności zaniechanej i przeznaczonej do sprzedaży	-	1 866
Zysk (strata) netto ogółem	(945)	30 173
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	11 137 758	11 137 758
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	11 137 758	11 137 758
Działalność kontynuowana		
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą		
- podstawowy	(0,08)	2,54
- rozwodniony	(0,08)	2,54
Działalność zaniechana i przeznaczona do sprzedaży		
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą		
- podstawowy	0,00	0,17
- rozwodniony	0,00	0,17



III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Zysk (strata) netto ogółem	(945)	30 173
Inne całkowite (straty) / dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty, w tym:	-	-
Zyski (straty) aktuarialne z tyt. świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	-	-
Inne całkowite (straty) / dochody netto po opodatkowaniu	-	-
Całkowite dochody (straty) netto	(945)	30 173



IV. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	(1 769)	34 343
II. Korekty razem	(708)	(4 349)
Amortyzacja	67	279
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	(2)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(727)	197
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-	900
Zmiana stanu zapasów	(182)	4 247
Zmiana stanu należności	41	325
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań finansowych i z tyt. podatku dochodowego	(940)	(6 887)
Zapłacony/zwrócony podatek dochodowy	1 033	(5 274)
Inne korekty netto*	-	1 866
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 477)	29 994
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	738	148
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	21
Zbycie pozostałych aktywów finansowych	-	20
Odsetki	738	107
II. Wydatki	(113)	(281)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(113)	(219)
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	-	(62)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	625	(133)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	400
Kredyty i pożyczki, emisja dłużnych papierów wartościowych	-	400
II. Wydatki	(9 522)	(9 580)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(9 467)	-
Spląty kredytów i pożyczek	(1)	(8 565)
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	(43)	(180)
Odsetki	(11)	(547)
Inne wydatki finansowe netto	-	(288)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(9 522)	(9 180)
Razem przepływy pieniężne netto	(11 374)	20 681
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(11 374)	20 681
Środki pieniężne na początek okresu	22 176	1 510
Środki pieniężne na koniec okresu	10 802	22 191

* Wynik brutto działalności przeznaczonej do sprzedaży w okresie porównywalnym 1 866 tys. zł. wykazany jest w pozycji „Inne korekty netto” w działalności operacyjnej.



V. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.09.2024	31.12.2023
AKTYWA TRWAŁE	1 570	1 725
Wartości niematerialne	1 157	1 036
Rzeczowe aktywa trwałe	70	80
Prawo do użytkowania aktywów	147	177
Należności długoterminowe	20	20
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	149	384
Pozostałe aktywa trwałe	27	28
AKTYWA OBROTOWE	11 994	23 225
Zapasy	627	445
Należności z tytułu dostaw i usług	62	103
Należności pozostałe	386	356
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 802	22 176
Pozostałe aktywa obrotowe	117	145
AKTYWA RAZEM	13 564	24 950



	30.09.2024	31.12.2023
KAPITAŁ WŁASNY RAZEM	12 741	23 153
Kapitał własny	12 741	23 153
Kapitał podstawowy	1 114	1 114
Kapitał zapasowy	12 562	53 503
Kapitał pozostały-rezerwowo	-	1 059
Kapitał z tytułu zysków i strat aktuarialnych z tyt. świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	10	10
Zyski (straty) zatrzymane	(945)	(32 533)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-	(16 667)
- zysk (strata) netto	(945)	(15 866)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	103	134
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	103	134
Zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów	83	114
Rezerwy długoterminowe	20	20
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	720	1 663
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	635	1 116
Zobowiązania finansowe	-	1
Zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywów	72	67
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	377	686
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	25
Zobowiązania pozostałe	186	337
Przychody przyszłych okresów oraz rozliczenia międzyokresowe	85	547
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	13 564	24 950



VI. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał własny razem	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał pozostały rezerwowo	Kapitał z tytułu zysków i strat aktuarialnych z tyt. świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	Zyski (straty) zatrzymane
Stan na 1 stycznia 2024	23 153	1 114	53 503	1 059	10	(32 533)
Całkowite dochody netto	(945)	-	-	-	-	(945)
- wynik netto za okres	(945)	-	-	-	-	(945)
Pozostałe zwiększenia kapitału własnego	32 533	-	-	-	-	32 533
- podział zysku	32 533	-	-	-	-	32 533
Pozostałe zmniejszenia kapitału własnego	42 000	-	40 941	1 059	-	-
- wypłata dywidendy	9 467	-	8 408	1 059	-	-
- podział zysku / pokrycie straty	32 533	-	32 533	-	-	-
Stan na 30 września 2024	12 741	1 114	12 562	-	10	(945)



	Kapitał własny razem	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał pozostały rezerwowy	Kapitał z tytułu zysków i strat aktuarialnych z tyt. świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia	Zyski (straty) zatrzymane
Stan na 1 stycznia 2023	39 011	1 114	53 503	1 059	2	(16 667)
Całkowite dochody netto	30 173	-	-	-	-	30 173
- wynik netto za okres	30 173	-	-	-	-	30 173
Stan na 30 września 2023	69 184	1 114	53 503	1 059	2	13 506



VII. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU KWARTALNEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Opis działalności gospodarczej

Pharmena Spółka Akcyjna (Spółka, Pharmena) została utworzona na czas nieoznaczony w dniu 12 listopada 2002 roku w Łodzi w formie prawnej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Rejestracja w KRS nastąpiła w dniu 19 grudnia 2002 r. W dniu 25 marca 2008 r. zmieniona została forma prawna Spółki. Pharmena Spółka Akcyjna została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 17 kwietnia 2008 r. pod numerem KRS 0000304079 w Sądzie Rejonowym dla Łodzi Śródmieścia XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka posiada numer identyfikacyjny REGON – 473085607 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 728-24-67-846 nadany decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego Łódź - Widzew w dniu 6 stycznia 2003 r. oraz NIP UE PL 728-24-67-846 nadany dnia 23 kwietnia 2004 r.

Siedzibą Spółki jest Łódź, ul. Gdańska 47/49.

Pharmena S.A. prowadzi działalność na terytorium Polski, na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z wpisem do KRS jest sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków, numer wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD2007) - 4645Z.

Kapitał zakładowy Pharmena S.A. wynosi 1 113 775,80 zł.

W okresie objętym niniejszym raportem zakres działalności Spółki nie uległ zmianie.

Pharmena S.A. po dokonaniu transakcji sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa dotyczącej działalności dermokosmetycznej, która została opisana w sprawozdaniu finansowym za rok 2023, opublikowanym dnia 29 lutego 2024 r., planuje m.in. kontynuować działalność w zakresie sprzedaży innowacyjnych suplementów diety, prezentacji innowacyjnego kandydata na lek TRIA-662 oraz rozpocząć działania w kierunku wprowadzenia na rynek innowacyjnego wyrobu medycznego przeznaczonego do stosowania w trudno gojących się ranach.

Spółka Pharmena S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej, dla której Pelion S.A. jest Spółką Dominującą wyższego szczebla. Siedziba Pelion S.A. znajduje się w Łodzi przy ul. Zbąszyńskiej 3.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

1.2. Skład organów zarządzających oraz nadzorujących

W okresie sprawozdawczym i do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego (sprawozdania finansowego):

- Zarząd Pharmena S.A. sprawowali:

Konrad Palka	Prezes Zarządu
Marzena Wieczorkowska	Wiceprezes Zarządu
- Radę Nadzorczą Pharmena S.A. stanowili:

Jerzy Gębicki	Przewodniczący Rady Nadzorczej do dnia 3 kwietnia 2024 r.
Agnieszka Dziki	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Sz wajkowski	Członek Rady Nadzorczej
Zbigniew Molenda	Członek Rady Nadzorczej
Anna Janicka	Członek Rady Nadzorczej
Jacek Dauenhauer	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Filipiak	Członek Rady Nadzorczej od dnia 3 kwietnia 2024 r.



1.3. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego do publikacji

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe (sprawozdanie finansowe) zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki Pharmena dnia 27 listopada 2024 r.

1.4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego oraz oświadczenie o zgodności tego sprawozdania finansowego ze standardami rachunkowości

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe (sprawozdanie) zostało zaprezentowane zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na koniec okresu sprawozdawczego. Zostało ono sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

Koszt historyczny ustalany jest na bazie wartości godziwej dokonanej zapłaty za dobra lub usługi.

Zakres ujawnień w sprawozdaniu wynika także z wymagań przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757).

Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski. Walutę prezentacji sprawozdania stanowi złoty polski.

Oświadczenie o zgodności z MSSF

Prezentowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w zakresie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Okres i zakres sprawozdania

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku oraz zawiera dane porównywalne za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku. Sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2024 roku i na dzień 30 września 2023 roku nie podlegało badaniu oraz przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za pierwsze trzy kwartały 2024 r. oraz za pierwsze trzy kwartały 2023 r. zostało sporządzone metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2024 r. winno być czytane razem ze sprawozdaniem finansowym za 2023 rok, opublikowanym w dniu 29 lutego 2024 roku, w którym zostały szczegółowo omówione stosowane w Spółce Pharmena zasady rachunkowości wg MSSF.

Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, Zarząd Spółki Pharmena S.A. dokonał oceny występowania istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub okoliczności, które mogłyby wskazywać poważne wątpliwości co do zdolności do kontynuowania działalności. W związku z podpisaną w dniu 29 czerwca 2023 roku umową sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa, dotyczącą działalności dermokosmetycznej i uzyskanych w ramach przeprowadzonej transakcji istotnych



środków finansowych (43 457 tys. zł), Zarząd Spółki nie stwierdza występowania istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub okoliczności, które nasuwają wątpliwości co do zdolności do kontynuowania działalności przez Spółkę.

Pharmena S.A. po dokonaniu transakcji sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa dotyczącej działalności dermokosmetycznej kontynuuje m.in. działalność w zakresie sprzedaży innowacyjnych suplementów diety, prezentacji innowacyjnego kandydata na lek TRIA-662 oraz prowadzi działanie w kierunku wprowadzenia na rynek innowacyjnego wyrobu medycznego przeznaczonego do stosowania w trudno gojących się ranach.

Na dzień 30 września 2024 roku stan gotówki wynosił 10 802 tys. zł. W dniu 3 kwietnia 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło decyzję o wypłacie dywidendy w kwocie 9 467 094,30 zł. Dywidenda została wypłacona 24 kwietnia 2024 roku. Po uwzględnieniu wypłaconej dywidendy, pozostające w dyspozycji Spółki środki zapewniają kontynuację działalności i realizację zakładanych celów.

Spółka zamierza rozszerzyć działalność o nowy obszar - wprowadzanie do obrotu innowacyjnych wyrobów medycznych. Planowane jest opracowanie i wdrożenie na rynek innowacyjnego wyrobu medycznego, przeznaczonego do stosowania w trudno gojących się ranach, w tym stopie cukrzycowej, do zastosowań w warunkach domowych. Warunkiem wprowadzenia produktu jest przeprowadzenie badań klinicznych oraz certyfikacja wyrobu medycznego. Planowany okres badań i certyfikacji to około trzy lata. Spółka zamierza sfinansować projekt z własnych środków lub pozyskać dodatkowe finansowanie w ramach dotacji ze środków unijnych. Globalny rynek trudno gojących się ran w 2022 roku wynosił ponad 20 mld USD, z czego blisko 20% rynku przypadała na produkty do zastosowania w warunkach domowych. Szacuje się, że rynek rozwijać się będzie w tempie ok. 5.5% rocznie w najbliższych 10 latach.

Spółka po trzech kwartałach 2024 r. osiągnęła przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej w wysokości 180 tys. zł i były niższe o 800 tys. zł w porównaniu do analogicznego okresu 2023 r. Spółka po trzech kwartałach 2024 r. poniosła stratę na działalności operacyjnej w wysokości 2 468 tys. zł wobec zysku w analogicznym okresie w wysokości 34 580 tys. zł. Jednakże należy zwrócić uwagę, iż tak wysoki zysk operacyjny za trzy kwartały 2023 r. wynikał z transakcji sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa w zakresie działalności dermokosmetycznej.

W pierwszych trzech kwartałach 2024 roku Pharmena koncentrowała się na działaniach związanych z wprowadzeniem na rynek suplementów diety pod marką Endotelio. Działania te obejmowały m.in. rozwój nowych produktów, przygotowanie strategii marketingowej, wprowadzenie produktów na platformy Amazona w Europie oraz na rynek amerykański. Ponadto, Spółka kontynuowała prezentację projektu TRIA-662 oraz prowadziła prace związane z opracowaniem formułacji wyrobu medycznego dedykowanego do trudno gojących się ran.

Z powyższych względów kontynuowanie działalności nie jest zagrożone.

Po dniu bilansowym, do dnia zatwierdzenia do publikacji sprawozdania finansowego:

- nie wystąpiły żadne zdarzenia, które wskazywałyby na niezasadność przyjętego założenia o kontynuowaniu działalności przez Spółkę,
- Zarząd Spółki nie stwierdził występowania istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub uwarunkowań, które mogłyby poddać w istotną wątpliwość zdolność Spółki do kontynuowania działalności.

1.5. Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z zastosowanymi przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 r., z wyjątkiem zastosowania nowych standardów i interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 roku.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe standardy oraz zmiany do obowiązujących standardów, które weszły w życie od 1 stycznia 2024 r.:

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing”: Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, opublikowane dnia 21 listopada 2023 roku – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie (opublikowano odpowiednio dnia 23 stycznia 2020 roku oraz 15 lipca 2020 roku) -mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później;



- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - Zobowiązania długoterminowe objęte kowenantami (opublikowane 31 października 2022 roku), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub później;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Międzynarodowa reforma podatkowa - Zasady modelowe drugiego filaru, wydane 23 maja 2023 r., opublikowane dnia 9 listopada 2023 roku, mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub później.

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku, nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Następujące standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - Umowy finansowania dostawców (opublikowane 25 maja 2023 roku), obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub później;
- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” - Brak wymienialności (opublikowane 15 sierpnia 2023 roku), obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 r. lub później;
- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych” (opublikowany 9 kwietnia 2024 roku), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 r. lub później;
- MSSF 19 „Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji” (opublikowane 9 maja 2024 roku), do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 r. lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF Część 11, wydane 18 lipca 2024 r., mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 r. lub później, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE;
- Zmiany do Klasyfikacji i Wyceny Instrumentów Finansowych (Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7), opublikowano dnia 30 maja 2024 roku, mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2026 r. lub później, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Według szacunków Spółki, ww. standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

1.6. Kursy walut

Transakcje wyrażone w walutach obcych przeliczane są na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne, wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna są przeliczane na polski złoty przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub kapitalizowane w wartości aktywów. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane są po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej, są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny.

Kursy przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej oraz średnie kursy wymiany za poszczególne okresy obrotowe kształtowały się następująco:



	30 września 2024	31 grudnia 2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023
EUR	4,2791	4,3480	4,3063	4,5845
USD	3,8193	3,9350	3,9619	4,2331

W prezentowanych okresach do przeliczenia podstawowych pozycji sprawozdawczych zastosowano kursy:

- dla danych wynikających ze sprawozdań z sytuacji finansowej - średni kurs EURO obowiązujący na koniec każdego okresu,
- dla danych wynikających ze sprawozdań z wyniku oraz sprawozdań z przepływów pieniężnych - średni kurs danego okresu, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Treść	Okres 9 miesięcy zakończony	Rok zakończony	Okres 9 miesięcy zakończony
	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2023
średni kurs na koniec okresu	4,2791	4,3480	4,6356
średni kurs okresu	4,3022	4,5284	4,5773
najwyższy średni kurs w okresie	4,4016	4,7895	4,7895
najniższy średni kurs w okresie	4,2499	4,3053	4,4135

2. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

W związku ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa dotyczącej działalności dermokosmetycznej, począwszy od trzeciego kwartału 2023 r., w Spółce Pharmena nie występują segmenty działalności. Spółka prowadzi sprzedaż suplementów diety na rynek krajowy i zagraniczny. Wszystkie aktywa trwałe Spółki są zlokalizowane na terenie Polski.

3. WARTOŚCI SZACUNKOWE

3.1. Zmiany wartości rezerw, rozliczeń międzyokresowych, odpisów aktualizujących wartości aktywów i innych wartości szacunkowych

W wyniku finansowym bieżącego okresu rozliczono skutki aktualizacji lub tworzenia szacunków przyszłych zobowiązań (rezerw) w szczególności z tytułu:

- odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw, biernych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów. Ujęte kwoty odzwierciedlają najbardziej właściwy szacunek nakładów pieniężnych, niezbędnych do wypełnienia w przyszłości obowiązku istniejącego na dzień bilansowy,
- rozpoznania aktywów podatkowych. Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego przy założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy, pozwalający na jego wykorzystanie.

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

W wyniku finansowym brutto bieżącego okresu rozliczono skutki aktualizacji i tworzenia szacunków przyszłych zobowiązań, a w szczególności:



	01.01.2024	Zmiany Rozwiązania	30.09.2024
Odpisy aktualizujące:	41	37	4
- należności	40	37	3
- zapasy	1	-	1
Rezerwy z tytułu:	20	-	20
- świadczeń emerytalnych i podobnych	20	-	20
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu:	547	462	85
- kosztów niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych	83	-	83
- kosztów wykonanych a niefakturowanych usług	2	-	2
- koszty wypłat wynagrodzeń dla twórców	462	462	-
Razem	608	499	109

Aktualizacja i tworzenie pozostałych rezerw na zobowiązania i odpisów aktualizujących wartość aktywów, poza ujawnionymi w powyższej tabeli, nie wpłynęły istotnie na wynik bieżącego okresu.

W prezentowanym okresie Spółka nie tworzyła ani nie rozwiązywała żadnych rezerw na koszty restrukturyzacji.

3.2. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów utworzonych przez Spółkę przedstawiono w punkcie 3.1. W pierwszych trzech kwartałach 2024 r. Spółka nie tworzyła ani nie odwracała żadnych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów. W pierwszych trzech kwartałach 2023 r. w Spółce wykorzystano odpis aktualizujący wartość zapasów w wysokości 48 tys. zł i rozwiązano odpis w wysokości 1 tys. zł.

3.3. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Stan odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych przez Spółkę przedstawiono w punkcie 3.1. W pierwszych trzech kwartałach 2024 r. Spółka rozwiązała odpis w wysokości 37 tys. zł. W pierwszych trzech kwartałach 2023 r. w Spółce wykorzystano odpis aktualizujący wartość należności w wysokości 60 tys. zł i rozwiązano odpis w wysokości 1 tys. zł.

3.4. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W prezentowanych okresach Spółka nie tworzyła, nie zwiększała, nie wykorzystywała ani nie rozwiązywała jakichkolwiek rezerw.



4. OPODATKOWANIE

4.1. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W SPRAWOZDANIU Z WYNIKU	30.09.2024	30.09.2023
- bieżący*	(1 058)	4 949
- odroczony	234	1 087
Podatek dochodowy, razem	(824)	6 036

* W pierwszym kwartale 2024 r. Spółka złożyła korekty rozliczeń podatkowych CIT za lata 2018-2022 i rozliczyła ulgę podatkową na działalność badawczo-rozwojową za te lata.

4.2. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W bieżącym okresie zmiany aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego obejmowały:

	01.01.2024	Zmiana zysku netto w okresie	30.09.2024
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	392	(212)	180
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	22	31

W nocie, aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane są przed dokonaniem kompensaty aktywa oraz rezerwy.

Kwota kompensaty na dzień 30 września 2024 r. wyniosła 31 tys. zł (na 31 grudnia 2023 r. 9 tys. zł).

5. AKCJE PHARMENA S.A. W POSIADANIU ZNACZĄCYCH AKCJONARIUSZY ORAZ ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKI

5.1. Struktura akcjonariatu Pharmena S.A.

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Pharmena S.A. na dzień 27 listopada 2024 roku:

Nazwa podmiotu	Liczba posiadanych akcji	% w kapitale akcyjnym	Liczba głosów	% udział głosów na WZA
Pelion S.A.	6 842 267	61,43%	6 842 267	61,43%
Konrad Palka*	987 181	8,86%	987 181	8,86%
Pozostali Akcjonariusze	3 308 310	29,71%	3 308 310	29,71%
Razem	11 137 758	100,00%	11 137 758	100,00%

* Łączna liczba akcji: Pan Konrad Palka 487 181 szt. akcji wraz z żoną Panią Ewą Gębicką-Palka 500 000 szt. akcji

W okresie od dnia przekazania raportu za pierwsze półrocze 2024 r. (raport opublikowany w dniu 28 sierpnia 2024 r.) do dnia przekazania niniejszego raportu za trzeci kwartał 2024 r. nie doszło do zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta.



5.2. Stan posiadania akcji Pharmena S.A. lub uprawnień do akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Dane dotyczące Członków Zarządu (liczba posiadanych akcji Pharmena S.A.):

Imię i Nazwisko	Stan na dzień
	27.11.2024 r.
Konrad Palka*	987 181*
Marzena Wieczorkowska	0

*Pan Konrad Palka wraz z żoną Panią Ewą Gębicką-Palka

Dane dotyczące Rady Nadzorczej (liczba posiadanych akcji Pharmena S.A.):

Imię i Nazwisko	Stan na dzień
	27.11.2024 r.
Jacek Sz wajcowski	6 842 267*
Zbigniew Molenda	6 842 267**
Jacek Dauenhauer	3 120
Agnieszka Dziki	0
Anna Janicka	0
Tomasz Filipiak	0

* Pan Jacek Sz wajcowski nie posiada akcji ani opcji na akcje Emitenta. Pan Jacek Sz wajcowski jest bezpośrednim i pośrednim akcjonariuszem spółki Pelion S.A. z siedzibą w Łodzi. Pan Jacek Sz wajcowski posiada pośrednio (za pośrednictwem Pelion S.A. z siedzibą w Łodzi) 6.842.267 akcji i 6.842.267 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 61,43% kapitału zakładowego Spółki oraz 61,43% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

** Pan Zbigniew Molenda nie posiada akcji ani opcji na akcje Emitenta. Pan Zbigniew Molenda jest bezpośrednim i pośrednim akcjonariuszem spółki Pelion S.A. z siedzibą w Łodzi. Pan Zbigniew Molenda posiada pośrednio (za pośrednictwem Pelion S.A. z siedzibą w Łodzi) 6.842.267 akcji i 6.842.267 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 61,43% kapitału zakładowego Spółki oraz 61,43% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

6. SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI PHARMENA S.A.

6.1. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie sprawozdawczym

Spółka po trzech kwartałach 2024 r. osiągnęła przychody ze sprzedaży z działalności kontynuowanej w wysokości 180 tys. zł i były niższe o 800 tys. zł w porównaniu do analogicznego okresu 2023 r. Spółka po trzech kwartałach 2024 r. poniosła stratę na działalności operacyjnej w wysokości 2 468 tys. zł wobec zysku w analogicznym okresie w wysokości 34 580 tys. zł. Jednakże należy zwrócić uwagę, iż tak wysoki zysk operacyjny za trzy kwartały 2023 r. wynikał z transakcji sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa w zakresie działalności dermokosmetycznej.

W trzecim kwartale 2024 roku Pharmena koncentrowała się na działaniach związanych z wprowadzeniem na rynek suplementów diety pod marką Endotelio. Działania te obejmowały m.in. rozwój nowych produktów, przygotowanie strategii marketingowej, wprowadzenie produktów na platformy Amazona w Europie oraz na rynek amerykański. Ponadto, spółka kontynuowała prezentacje projektu TRIA-662 oraz prowadziła prace związane z opracowaniem formuły wyrobu medycznego dedykowanego do trudno gojących się ran.

W związku z konfliktem zbrojnym, który wybuchł wskutek ataku Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, Spółka na dzień sporządzenia sprawozdania nie zidentyfikowała istotnych zagrożeń odnośnie kontynuowania działalności. Rozpoczęta w dniu 24 lutego 2022 r. wojna w Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na sprzedaż produktów Spółki, gdyż nie prowadzi ona na terenie Ukrainy, Rosji ani Białorusi sprzedaży swoich produktów. Spółka nie posiada również dostawców z terenu Ukrainy, Białorusi czy Rosji. Jednakże konflikt zbrojny może przyczynić się do dalszego wzrostu inflacji, co może mieć wpływ na koszty wytworzenia produktów oraz na decyzje zakupowe konsumentów.



Inne wydarzenia w trzecim kwartale 2024 r.:

W trzecim kwartale 2024 r. nie wystąpiły żadne inne wydarzenia i czynniki mające wpływ na wyniki finansowe Spółki.

6.2. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość

W ocenie Zarządu, w okresie trzeciego kwartału 2024 roku, nie wystąpiły inne zdarzenia wpływające istotnie na wielkość aktywów, zobowiązań, kapitałów własnych, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych Spółki Pharmena.

6.3. Opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

W okresie trzeciego kwartału 2024 roku nie nastąpiły żadne zdarzenia lub czynniki mające istotny wpływ na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe.

6.4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki

W działalności Spółki nie można zaobserwować sezonowości lub cykliczności działalności.

6.5. Stanowisko Zarządu, co do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników

Nie dotyczy. Zarząd Pharmena S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2024 rok.

6.6. Zobowiązania finansowe długo i krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	30.09.2024	31.12.2023
Kredyty i pożyczki	-	1
Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	155	181
Zobowiązania finansowe, razem	155	182
- długoterminowe	83	114
- krótkoterminowe	72	68



ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	Kredyty i pożyczki	Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	Zobowiązania z tytułu dywidendy	Razem
Okres zakończony 30 września 2024				
Stan na początek okresu	1	181	-	182
Zwiększenia	-	28	9 467	9 467
- naliczone odsetki	-	11	-	11
- dywidenda zadeklarowana	-	-	9 467	-
- inne	-	17	-	17
Zmniejszenia	1	54	9 467	9 522
- spłata kredytów, pożyczek	1	-	-	1
- spłata zobowiązań z tyt. prawa do użytkowania aktywów	-	43	-	43
- spłata odsetek i prowizji	-	11	-	11
- wypłata dywidendy	-	-	9 467	9 467
Stan na koniec okresu		155	-	155
- długoterminowe	-	83	-	83
- krótkoterminowe	-	72	-	72

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	Kredyty i pożyczki	Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania aktywów	Zobowiązania z tytułu cash-poolingu	Zobowiązania z tytułu faktoringu	Razem
Okres zakończony 31 grudnia 2023					
Stan na początek okresu	7 318	511	994	1 320	10 143
Zwiększenia	610	190	47	5 522	6 369
- otrzymane kredyty, pożyczki	401	-	-	-	401
- zaciągnięcie zobowiązań z tyt. prawa do użytkowania aktywów	-	194	-	-	194
- zaciągnięcie zobowiązań z tyt. faktoringu	-	-	-	5 522	5 522
- naliczone odsetki	178	13	47	-	238
- prowizje	31	-	-	-	31
- inne	-	(18)	-	-	(18)
Zmniejszenia	7 927	519	1 040	6 842	16 329
- spłata kredytów, pożyczek	7 580	-	-	-	7 580
- spłata zobowiązań z tyt. prawa do użytkowania aktywów	-	196	-	-	196
- spłata odsetek i prowizji	282	13	55	-	350
- spłata zobowiązań z tyt. faktoringu	-	-	-	6 842	6 842
- spłata zobowiązań z tyt. cash-poolingu	-	-	985	-	985
- inne	66	311	-	-	376
Stan na koniec okresu	1	181	-	-	182
- długoterminowe	-	114	-	-	114
- krótkoterminowe	1	67	-	-	68



6.7. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki

W okresie trzeciego kwartału 2024 r. Spółka nie była stroną żadnej umowy kredytowej ani umowy pożyczki.

6.8. Udzielone poręczenia kredytu, pożyczki oraz udzielone gwarancje

W trzecim kwartale 2024 roku Spółka nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

6.9. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

6.10. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia

W okresie trzeciego kwartału 2024 roku nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która istotnie wpłynęłaby na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

6.11. Zmiany sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmian w metodzie (sposobie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz nie dokonano zmiany klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

6.12. Przeniesienia między poziomami w hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku, jak i w okresie 12 miesięcy zakończonym 31 grudnia 2023 roku oraz 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej wykorzystywanej przy wycenie wartości godziwej instrumentów finansowych.



6.13. Inne informacje, które zdaniem Spółki, są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian

Zdaniem Spółki istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian były osiągnięte przychody z bieżącej działalności Spółki, tj. ze sprzedaży suplementów diety na rynku krajowym oraz stan gotówki wynikający ze zbycia w 2023 roku zorganizowanej części przedsiębiorstwa w zakresie działalności dermokosmetycznej.

6.14. Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły informacje (zdarzenia), które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.

W 2023 roku Zarząd spółki zależnej Menavitin GmbH w Berlinie złożył wniosek o likwidację spółki. W związku z trwającym procesem likwidacji spółki, w tym powołaniem likwidatora podejmującego wszystkie działania operacyjne w odniesieniu do Menavitin GmbH w likwidacji, w okresie drugiego kwartału 2024 roku Zarząd Pharmena S.A. podjął uchwałę o utracie kontroli nad tą spółką, tym samym spółka Menavitin GmbH w likwidacji nie stanowi już spółki zależnej Grupy.

W okresie trzeciego kwartału 2024 roku nastąpiła likwidacja spółki zależnej Cortria Corporation.

6.15. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Głównym czynnikiem, który w ocenie Spółki będzie mieć wpływ na wyniki w perspektywie co najmniej przyszłego kwartału, będzie osiągnięcie przychodów z bieżącej działalności, tj. ze sprzedaży innowacyjnych suplementów diety na rynku krajowym oraz rynkach zagranicznych oraz koszty (prace rozwojowe) związane z wprowadzeniem na rynek innowacyjnego wyrobu medycznego w zakresie trudno gojących się ran.

7. POZOSTAŁE INFORMACJE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7.1. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 r. Spółka:

- nabyła rzeczowe aktywa trwałe wartości: 3 tys. zł,
- nie sprzedała składników rzeczowych aktywów trwałych,
- nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych,
- nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych,
- nie wykorzystwała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Na dzień 30 września 2024 r. Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.



7.2. Zmiany zobowiązań i aktywów warunkowych oraz innych pozycji pozabilansowych

Zmiana stanu zobowiązań warunkowych	01.01.2024	Zmiany		30.09.2024
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Zapłata warunkowa za akcje spółki Cortria Corporation	79 952	-	2 351	77 601

W zobowiązaniach warunkowych, zgodnie z warunkami porozumienia z dnia 20 sierpnia 2010 r., Spółka wykazuje potencjalne zobowiązanie wobec byłych większościowych akcjonariuszy spółki Cortria Corporation, związane z potencjalnym wylicencjonowaniem, rozwojem, rejestracją leku, a także opłaty ze sprzedaży produktu, finansowane z dochodów uzyskanych z tego tytułu. Wysokość potencjalnego zobowiązania została oszacowana jako procent oczekiwanych zysków z komercjalizacji projektu po jego zakończeniu. Likwidacja spółki Cortria Corporation nie ma wpływu na potencjalne zobowiązania w stosunku do danych akcjonariuszy.

Poza ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, w Spółce nie występują inne zobowiązania warunkowe oraz nieujęte zobowiązania wynikające z zawartych umów.

7.3. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W dniu 3 kwietnia 2024 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym powzięto m.in. uchwałę nr 13 w sprawie przeznaczenia części niepodzielonych zysków z lat ubiegłych Pharmena S.A. na wypłatę dywidendy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Pharmena S.A. z siedzibą w Łodzi postanowiło przeznaczyć część niepodzielonych zysków Spółki z lat ubiegłych wskazanych po stronie pasywów w bilansie za rok 2023 w łącznej kwocie 9 467 094,30 zł, na które składają się zyski z lat ubiegłych przekazane na kapitał zapasowy w wysokości 8 408 139,90 zł i na kapitał rezerwowy w wysokości 1 058 954,40 zł, na wypłatę dywidendy.

Postanowiono, że:

- dywidenda na 1 akcję wyniesie 0,85 zł na akcję,
- dniem ustalenia prawa do dywidendy będzie dzień 10 kwietnia 2024 r.,
- prawo do dywidendy przysługiwać będzie Akcjonariuszom posiadającym akcje na koniec dnia wskazanego w pkt b),
- termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 24 kwietnia 2024 r.

Dywidenda została wypłacona w w/w terminie.

7.4. Transakcje z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

W okresie objętym raportem Pharmena S.A. nie zawierała transakcji z podmiotami powiązаныmi, na warunkach innych niż rynkowe.

7.5. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi obejmują transakcje:

- ze spółkami Grupy Pelion,
- ze spółkami zależnymi Cortria Corporation i Menavitin GmbH w likwidacji,
- z członkami kluczowej kadry zarządzającej i nadzorującej oraz bliskimi członkami ich rodzin.



PRZYCHODY OD PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

	okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023*
Podmioty z Grupy Pelion	-	2 086
PGF S.A.	-	1 305
Medezin Sp. z o.o.	-	108
Pharmalink Sp. z o.o.	-	50
DOZ S.A. DIRECT S. k.	-	538
NATURA Sp. z o.o.	-	85
Spółki zależne w Grupie Pharmena	-	996
Cortria Corporation w Bostonie****	-	980
Menavitin GmbH w Berlinie w likwidacji***	-	15
Dermena Lab Sp. z o.o.**	-	1
	-	3 082

* Łącznie z przychodami pochodzącymi z działalności dermokosmetycznej, zakwalifikowanej w 2023 r. jako działalność przeznaczona do sprzedaży

** Udziały w spółce Dermena Lab Sp. z o.o. zostały sprzedane poza Grupę Pharmena w dniu 29 czerwca 2023 r.

*** W związku z utratą kontroli przez Pharmena S.A. nad Spółką Menavitin GmbH w Berlinie w likwidacji, spółka ta na dzień 30 czerwca 2024 roku nie należy do Grupy Pharmena

**** Spółka Cortria Corporation została zlikwidowana w trzecim kwartale 2024 r.

ZAKUP OD PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

	okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024	okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023*
Podmioty z Grupy Pelion	335	949
DOZ S.A.	-	127
Business Support Solution S.A.	133	254
PGF S.A.	-	34
Farmaceo Sp. z o.o.	-	110
Pharmalink Sp. z o.o.	10	160
Pelion S.A.	5	213
BSS TAX Wisniewski S.K.A.	187	51
Członkowie kluczowej kadry zarządzającej i nadzorującej oraz bliscy członkowie ich rodzin	-	7
Spółki zależne w Grupie Pharmena	78	153
Cortria Corporation w Bostonie***	78	-
Menavitin GmbH w Berlinie w likwidacji**	-	153
	413	1 109

* Łącznie z zakupami związanymi z działalnością dermokosmetyczną, zakwalifikowaną w 2023 r. jako działalność przeznaczona do sprzedaży

** W związku z utratą kontroli przez Pharmena S.A. nad Spółką Menavitin GmbH w Berlinie w likwidacji, spółka ta na dzień 30 czerwca 2024 roku nie należy do Grupy Pharmena

*** Spółka Cortria Corporation została zlikwidowana w trzecim kwartale 2024 r.



NALEŻNOŚCI OD PODMIOTÓW POWIĄZANYCH	30.09.2024	31.12.2023
Podmioty z Grupy Pelion	13	13
NATURA Sp. z o.o.	13	13
	13	13

NALEŻNOŚCI Z TYT. POŻYCZEK I CASH POOLINGU OD PODMIOTÓW POWIĄZANYCH	30.09.2024	31.12.2023
Spółki zależne w Grupie Pharmena	-	6 893
Cortria Corporation w Bostonie*	-	2 676
Menavitin GmbH w Berlinie w likwidacji**	-	4 217
	-	6 893

* Spółka Cortria Corporation została zlikwidowana w trzecim kwartale 2024 r.

** W związku z utratą kontroli przez Pharmena S.A. nad Spółką Menavitin GmbH w Berlinie w likwidacji, na dzień 30 czerwca 2024 r. należności od Spółki Menavitin GmbH w likwidacji z tytułu pożyczek, objęte w 2023 roku odpisem aktualizującym zostały umorzone

ZOBOWIĄZANIA WOBEC PODMIOTÓW POWIĄZANYCH	30.09.2024	31.12.2023
Podmioty z Grupy Pelion	40	23
Business Support Solution S.A.	19	12
Pharmalink Sp. z o.o.	2	1
Pelion S.A.	1	1
BSS TAX Wisniewski S.K.A.	18	9
Spółki zależne w Grupie Pharmena	-	3
Menavitin GmbH w Berlinie w likwidacji*	-	3
	40	26

* W związku z utratą kontroli przez Pharmena S.A. nad Spółką Menavitin GmbH w Berlinie w likwidacji, spółka ta na dzień 30 czerwca 2024 roku nie należy do Grupy Pharmena

7.6. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W okresie sprawozdawczym nie toczyły się w stosunku do Spółki żadne istotne postępowania przed organami administracji publicznej ani inne istotne postępowania sądowe.

Przed organem właściwym dla postępowania arbitrażowego nie toczą się żadne postępowania z udziałem Spółki.

7.7. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. w Spółce nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.



7.8. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia skutkujące koniecznością dokonania korekty błędów poprzednich okresów.

7.9. Zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy

Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy.



Podpisy Członków Zarządu Pharmena S.A.

Konrad Palka

Prezes Zarządu

Marzena Wieczorkowska

Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Katarzyna Konopacka

Starszy specjalista ds. Rachunkowości Business Support Solution S.A.

Łódź, 27 listopada 2024 r.