

# Biogened

Raport kwartalny  
za IV kwartał 2024 roku

Łódź, dnia 14.02.2025 r.

**Spis treści:**

1. Podstawowe dane o Emitencie.
2. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.
3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta.
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.
5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w kwartale.
6. Stanowisko Emitenta dotyczące prognoz finansowych.
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta.
8. Informacje na temat aktywności innowacyjnych, jakie w okresie objętym raportem podejmował Emitent w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.
9. Opis organizacji grupy kapitałowej.
10. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta.

## 1. Podstawowe dane o Emitencie.

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	91-342 Łódź, ul. Pojezierska 99
Adres strony internetowej	<a href="http://www.biogened.pl">www.biogened.pl</a>
Adres poczty elektronicznej	<a href="mailto:manager@biogened.pl">manager@biogened.pl</a>
Telefon / Fax	tel: 42 651 37 79 / fax: 42 651 12 43
Przedmiot działalności	produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych

Kapitał zakładowy	<p>Na dzień sporządzenia Raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 24.563.190,00 zł i dzieli się na 2.456.319 akcji, to jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 741.530 akcji zwykłych na okaziciela Serii A, o wartości nominalnej 10 zł każda;</li> <li>• 300.000 akcji zwykłych na okaziciela Serii B, o wartości nominalnej 10 zł każda;</li> <li>• 100.000 akcji zwykłych na okaziciela Serii C, o wartości nominalnej 10 zł każda;</li> <li>• 2.655 akcji zwykłych na okaziciela Serii D, o wartości nominalnej 10 zł każda;</li> <li>• 167.370 akcji zwykłych na okaziciela Serii E, o wartości nominalnej 10 zł każda;</li> <li>• 144.764 akcji zwykłych na okaziciela Serii F, o wartości nominalnej 10 zł każda;</li> <li>• 400.000 akcji zwykłych na okaziciela Serii G, o wartości nominalnej 10 zł każda;</li> <li>• 400.000 akcji zwykłych na okaziciela Serii H, o wartości nominalnej 10 zł każda,</li> <li>• 200.000 akcji zwykłych na okaziciela Serii I, o wartości nominalnej 10 zł każda.</li> </ul>
-------------------	--

Organ prowadzący rejestr	Sąd Rejonowy dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS	0000273505
NIP	9471856923
Skład Zarządu	Andrzej Grzegorzewski – Prezes Zarządu Barbara Biegańska – Wiceprezes Zarządu
Skład Rady Nadzorczej	Urszula Grzegorzewska Anna Kowalska Andrzej Możyszek Elżbieta Mikołajczak Sebastian Kostecki Sylwia Grzegorzewska Marek Mikołajczak

**2. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.**

Akcyonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Liczba głosów (w szt.)	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
Life Science Technologies N.V.	907 050	36,93%	907 050	36,93%
ENRAV Fundacja Rodzinna	1 004 555	40,90 %	1 004 555	40,90%
Bioniq Limited	400 000	16,28 %	400 000	16,28 %
Pozostali akcyonariusze	144 714	5,89 %	144 714	5,89 %
<b>Łącznie</b>	<b>2 456 319</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 456 319</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

**3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta.**

Poniżej prezentowane są poszczególne elementy skróconego sprawozdania finansowego za bieżący okres wraz z danymi porównywalnymi za 2023 rok. Wszystkie dane finansowe prezentowane są w PLN.

## 3.1. Bilans

Bilans		Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>34 449 454,25</b>	<b>34 674 652,01</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>480 454,85</b>	<b>452 498,16</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	480 454,85	452 498,16
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>26 471 755,60</b>	<b>26 370 279,76</b>
1.	Środki trwałe	26 175 678,43	17 988 025,55
	a) grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	920 750,00	920 750,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 852 157,38	7 124 588,79
	c) urządzenia techniczne i maszyny	4 884 370,80	6 003 594,02
	d) środki transportu	4 223 517,87	3 558 987,09
	e) inne środki trwałe	294 882,38	380 105,65
2.	Środki trwałe w budowie	293 297,50	8 345 147,81
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 779,67	37 106,40
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>3 487 000,00</b>	<b>3 487 000,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	3 487 000,00	3 487 000,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 010 243,80</b>	<b>4 364 874,09</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 010 243,80	4 364 874,09

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>49 310 592,30</b>	<b>43 835 917,34</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>25 493 561,10</b>	<b>18 461 145,32</b>
1.	Materiały	6 707 989,69	6 528 508,67
2.	Półprodukty i produkty w toku	618 046,48	244 281,87
3.	Produkty gotowe	17 716 124,93	11 581 685,53
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	451 400,00	106 669,25
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>13 049 943,33</b>	<b>13 257 919,15</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	13 049 943,33	13 257 919,15
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	11 439 304,15	10 338 836,00
	- do 12 miesięcy	11 439 304,15	10 338 836,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	364 146,66	1 678 358,58
	c) inne	1 246 492,52	1 240 724,57
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6 069 801,09</b>	<b>7 514 134,71</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 069 801,09	7 514 134,71
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) pozostałych w jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne – inne aktywa finansowe	6 069 801,09	7 514 134,71
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 069 801,09	7 514 134,71
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 697 286,78</b>	<b>4 602 718,16</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>83 760 046,55</b>	<b>78 510 569,35</b>

<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>40 047 655,48</b>	<b>36 707 780,07</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 563 190,00	24 563 190,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 916 430,57	7 047 586,61
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	4 568 034,91	5 097 003,46
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>43 712 391,07</b>	<b>41 802 789,28</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 124 823,83</b>	<b>1 124 823,83</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 124 823,83	1 124 823,83
	- długoterminowe	215 103,43	215 103,43
	- krótkoterminowe	909 720,40	909 720,40
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>22 936 797,74</b>	<b>9 539 920,05</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	22 936 797,74	9 539 920,05
	a) kredyty i pożyczki	20 595 329,59	6 465 900,54
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne	2 341 468,15	3 074 019,51
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>19 299 723,15</b>	<b>30 634 871,09</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 299 723,15	30 634 871,09
	a) kredyty i pożyczki	1 677 338,63	11 298 628,36
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	1 488 669,99	1 619 814,69
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	14 935 501,51	15 165 711,98

	- do 12 miesięcy	14 935 501,51	15 165 711,98
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 524 872,30
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 138 857,08	930 384,00
	i) inne	59 355,94	95 459,76
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>351 046,35</b>	<b>503 174,31</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	351 046,35	503 174,31
	a) długoterminowe	198 918,39	351 046,35
	b) krótkoterminowe	152 127,96	152 127,96
	<b>Pasywa razem</b>	<b>83 760 046,55</b>	<b>78 510 569,35</b>

### 3.2 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat		01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, tow. i mat. w tym:</b>	<b>29 266 547,65</b>	<b>25 547 834,24</b>	<b>110 935 338,54</b>	<b>95 559 769,25</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 264 556,65	25 547 646,74	110 931 075,32	95 543 007,27
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 991,00	187,50	4 263,22	16 761,98
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>9 135 166,02</b>	<b>6 530 521,97</b>	<b>34 277 670,13</b>	<b>32 072 942,46</b>
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9 133 165,84	6 530 464,06	34 273 637,45	32 053 038,04
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 000,18	57,91	4 032,68	19 904,42
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>20 131 381,63</b>	<b>19 017 312,27</b>	<b>76 657 668,41</b>	<b>63 486 826,79</b>
D	Koszty sprzedaży	17 030 708,90	14 924 830,16	54 518 688,07	44 378 326,63
E	Koszty ogólnego zarządu	3 538 931,11	3 043 233,31	12 409 604,99	10 245 844,77
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>(438 258,38)</b>	<b>1 049 248,80</b>	<b>9 729 375,35</b>	<b>8 862 655,39</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>543 050,78</b>	<b>572 035,86</b>	<b>1 236 056,15</b>	<b>1 265 301,96</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	392 635,22	321 138,97	875 450,84
II	Dotacje	183 872,25	38 031,99	381 390,38	183 279,91
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	359 178,53	141 368,65	533 526,80	206 571,21
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>(1 144 121,90)</b>	<b>567 988,81</b>	<b>1 612 163,20</b>	<b>1 088 503,57</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00



III	Inne koszty operacyjne	(1 144 121,90)	567 988,81	1 612 163,20	1 088 503,57
<b>7I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>1 248 914,30</b>	<b>1 053 295,85</b>	<b>9 353 268,30</b>	<b>9 039 453,78</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>6 146,12</b>	<b>576,96</b>	<b>6 146,12</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	1 509,58	576,96	1 509,58
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	4 636,54	0,00	4 636,54
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>158 068,16</b>	<b>234 712,04</b>	<b>2 535 882,35</b>	<b>2 156 482,44</b>
I	Odsetki, w tym:	619 833,93	510 327,35	2 366 674,13	2 156 482,44
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	(461 765,77)	(275 615,31)	169 208,22	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 090 846,14</b>	<b>824 729,93</b>	<b>6 817 962,91</b>	<b>6 889 117,46</b>
M	Podatek dochodowy	359 979,00	(209 134,00)	2 249 928,00	1 792 114,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>730 867,14</b>	<b>1 033 863,93</b>	<b>4 568 034,91</b>	<b>5 097 003,46</b>

## 3.3 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		01.01.2024 – 31.12.2024	01.01.2023 – 31.12.2023
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>36 707 780,07</b>	<b>32 593 304,21</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>36 707 780,07</b>	<b>32 593 304,21</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>24 563 190,00</b>	<b>24 563 190,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>24 563 190,00</b>	<b>24 563 190,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 047 586,61</b>	<b>4 648 726,03</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 868 843,96	2 398 860,58

	a) zwiększenie (z tytułu)	3 868 843,96	2 398 860,58
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	3 868 843,96	2 398 860,58
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartością)	0,00	0,00
	- zmniejszenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>10 916 430,57</b>	<b>7 047 586,61</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>5 097 003,46</b>	<b>3 381 388,18</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 097 003,46	3 381 388,18
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 097 003,46	3 381 388,18
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	5 097 003,46	3 381 388,18
	- podziału zysku z lat ubiegłych	5 097 003,46	3 381 388,18
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>4 568 034,91</b>	<b>5 097 003,46</b>
	a) zysk netto	4 568 034,91	5 097 003,46
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu</b>	<b>40 047 655,48</b>	<b>36 707 780,07</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>40 047 655,48</b>	<b>35 479 620,57</b>

## 3.4 Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych		01.10.2024 – 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I	Zysk (strata) netto	730 867,14	1 033 863,93	4 568 034,91	5 097 003,46
II	Korekty razem	2 493 240,88	2 879 262,54	(572 265,15)	9 775 129,89
	1. Amortyzacja <sup>2)</sup>	1 045 203,47	929 400,97	4 132 120,98	3 521 641,85
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	619 833,93	510 327,35	2 366 674,13	2 156 482,44
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	261 408,45	0,00	261 408,45
	6. Zmiana stanu zapasów	(806 354,93)	(850 827,13)	(7 032 415,78)	1 152 083,08
	7. Zmiana stanu należności	2 191 365,04	4 208 946,28	207 975,82	(416 275,62)
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 669 944,05	3 953 528,46	(354 554,01)	3 556 211,02
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(5 226 750,68)	(6 133 521,84)	107 933,71	(456 421,33)
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 224 108,02	3 913 126,47	3 995 769,76	14 872 133,35
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	(19 839,65)	587 449,76	5 489 713,01	7 153 651,10
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(19 839,65)	587 449,76	5 489 713,01	7 153 651,10
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	19 839,65	(587 449,76)	(5 489 713,01)	(7 153 651,10)
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I	Wpływy	320 378,69	1 458 807,17	8 716 708,09	5 474 756,15
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	320 269,53	1 313 116,74	7 704 215,10	2 338 608,35
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	109,16	145 690,43	1 012 492,99	3 136 147,80
II	Wydatki	3 653 507,46	3 567 482,57	8 667 098,46	9 135 898,89
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 228 159,50	982 527,60	1 228 159,50	982 527,60
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty pożyczek i kredytów	1 342 259,78	1 767 827,69	3 196 075,78	3 860 534,36
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	463 254,25	306 799,93	1 876 189,05	2 136 354,49
8.	Odsetki	619 833,93	510 327,35	2 366 674,13	2 156 482,44
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 333 128,77)	(2 108 675,40)	49 609,63	(3 661 142,74)
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(89 181,10)</b>	<b>1 218 001,31</b>	<b>(1 444 333,62)</b>	<b>4 057 339,51</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>(89 181,10)</b>	<b>1 218 001,31</b>	<b>(1 444 333,62)</b>	<b>4 057 339,51</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 158 982,19</b>	<b>6 297 133,40</b>	<b>7 514 134,71</b>	<b>3 456 795,20</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>6 069 801,09</b>	<b>7 515 134,71</b>	<b>6 069 801,09</b>	<b>7 515 134,71</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. tekst jedn. z 2023 r., poz. 120):

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto, tj. cenie nabycia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Przyjęto do stosowania metodę liniową amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Amortyzacja ustalona jest według ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe niskocenne oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarzane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania. Rzeczowe aktywa trwałe, używane na podstawie umów leasingu finansowego, amortyzowane są według zasad przyjętych dla środków trwałych oraz wnipr. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości kosztów pozostających w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

2. Dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stosuje się ewidencję ilościowo - wartościową. Materiały i towary wycenia się w cenach nabycia. Wyroby gotowe i produkcję w toku wycenia się w koszcie wytworzenia.
3. Należności wycenia się według kwot wymagających zapłaty po uwzględnieniu dokonanego odpisu aktualizującego ich wartość.
4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą aktywowanych kosztów okresów. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów.
6. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
7. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
8. Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.
9. Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.
10. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnych.
11. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
12. W roku 2024 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

#### **5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w kwartale.**

W czwartym kwartale 2024 r. Spółka uzyskała przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w wysokości 29.266,5 tys. PLN. Narastająco za okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. przychody te wyniosły 110.935,3 tys. PLN.

W tym samym okresie Spółka osiągnęła zysk brutto w wysokości 1.090,8 tys. PLN a narastająco od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. 6.817,9 tys. PLN.

Spółka konsekwentnie realizuje założoną strategię biznesową i w sposób elastyczny reaguje na zmiany zachodzące w organizacji i w otoczeniu zewnętrznym.

#### **6. Stanowisko Emitenta dotyczące prognoz finansowych.**

Zgodnie z informacjami zawartymi w Zasadach Dobrych Praktyk, Spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych.

#### **7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta.**

Nie dotyczy.

#### **8. Informacje na temat aktywności innowacyjnych, jakie w okresie objętym raportem podejmował Emitent w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.**

Nie dotyczy.

#### **9. Opis organizacji grupy kapitałowej.**

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

#### **10. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.**

Nie dotyczy.

## 11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta.

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta na dzień 31.12..2024 roku, w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 222.

### Oświadczenie Zarządu.

Zarząd Spółki BIOGENED S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe Spółki za IV kwartał 2024 roku i dane do nich porównywalne za analogiczny okres roku ubiegłego (tj. 2023 r.), sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że komentarze i dodatkowe informacje zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji w Spółce.

Łódź, dnia 14 lutego 2025 r.

W imieniu Spółki:

Andrzej Grzegorzewski  
Prezes Zarządu

Barbara Biegańska  
Wiceprezes Zarządu