

RAPORT ROCZNY

ZA ROK OBROTOWY 2024

BIOGENED S.A.

Spis treści:

- I. Pismo Zarządu.
- II. Wybrane dane finansowe.
- III. Roczne zbadane sprawozdanie finansowe.
 - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
 - Bilans na dzień 31.12.2024r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym w okresie od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia.
- IV. Sprawozdanie Zarządu z działalności Biogened SA w roku obrotowym 2024.
 - Informacje na temat czynników ryzyka związanych z działalnością gospodarczą Biogened SA.
 - Informacja o stosowaniu przez Spółkę zasad dobrych praktyk
- V. Oświadczenia Zarządu.
- VI. Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Biogened SA za rok obrotowy 2024.

I. Pismo Zarządu Spółki BIOGENED S.A. do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

z prawdziwą przyjemnością przedkładamy Państwu raport roczny BIOGENED S.A. za rok 2024. Opracowany dokument obrazuje działalność Spółki i jej osiągnięcia w niełatwym otoczeniu makroekonomicznym. Potwierdza jednak trafność przyjętej wiele lat temu długofalowej strategii rozwoju. Zwiększyliśmy konkurencyjność działalności, poszerzając ofertę produktową i przeznaczając na ten cel znaczne środki pieniężne i marketingowe. Utrzymujemy współpracę z dystrybutorami zagranicznymi, a dzięki wsparciu dystrybutora krajowego, ograniczamy koszty i wyzwania logistyczne. Przemysłana strategia pozwoliła Nam również umocnić markę Dermedic w kraju, zwiększyć jej rozpoznawalność i umożliwić pozyskanie nowych kontrahentów.

Rok 2024 zamknął się wynikami ekonomicznymi, które możemy uznać za dobre i rokujące stabilnymi wzrostami w bliskiej perspektywie. Odnotowaliśmy zwiększenie sprzedaży. Poprawiliśmy efektywność i konkurencyjność. W kolejnych latach działalności Spółki zamierzamy zwiększyć portfolio poprzez wprowadzenie innowacyjnych produktów. Rozsądnie redukować będziemy koszty działalności. Poszerzymy współpracę z ośrodkami badawczo – rozwojowymi i dystrybutorem krajowym. Zwiększymy potencjał promocyjny i reklamowy, aby pozyskać nowych lojalnych klientów hurtowych i detalicznych. W celu wsparcia sprzedaży, będziemy wzmacniać przekaz medialny dostarczający wiedzy o produktach, ich składnikach i właściwościach, zwłaszcza w mediach elektronicznych.

W imieniu Spółki dziękujemy za zaufanie Akcjonariuszom, Pracownikom i Partnerom Biznesowym. Zapraszamy do zapoznania się z załączonym raportem rocznym BIOGENED S.A.

z wyrazami szacunku

Prezes Zarządu
/-/Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu
/-/Barbara Biegańska

II. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024 wraz z danymi porównywalnymi.

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
	-	-	-	-
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Przychody ze sprzedaży	110 931 075,32	95 559 769,25	25 960 935,02	21 977 867,81
Zysk (strata) ze sprzedaży	9 771 572,13	8 862 655,39	2 286 817,22	2 038 329,21
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	9 376 553,97	9 039 453,78	2 194 372,56	2 078 991,21
Zysk (strata) brutto	6 841 052,80	6 889 117,46	1 600 995,27	1 584 433,64
Zysk (strata) netto	5 821 598,80	5 097 003,46	1 362 414,88	1 172 263,91
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 995 771,26	14 872 133,35	935 120,82	3 420 453,85
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 489 713,01	-7 153 651,10	-1 284 744,44	-1 645 273,94
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	49 608,13	-3 661 142,74	11 609,67	-842 029,15
Przepływy pieniężne netto razem	-1 444 333,62	4 057 339,51	-338 013,95	933 150,76
Aktywa trwałe	35 389 177,19	34 674 652,01	8 282 044,74	7 974 850,97
Aktywa obrotowe	51 015 712,75	43 835 917,34	11 939 085,60	10 081 857,71
Należności długoterminowe	3 487 000,00	3 487 000,00	816 054,29	801 977,92
Należności krótkoterminowe	14 823 532,52	13 257 919,15	3 469 115,97	3 049 199,44
Kapitał własny	41 301 219,37	36 707 780,07	9 665 625,88	8 442 451,72
Kapitał podstawowy	24 563 190,00	24 563 190,00	5 748 464,78	5 649 307,73
Zobowiązania krótkoterminowe	21 067 590,64	30 634 871,09	4 930 398,00	7 045 738,52
Zobowiązania długoterminowe	22 392 726,43	9 539 920,05	5 240 416,37	2 194 093,85

Sposób przeliczenia wybranych danych na walutę EURO:

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy

31.12.2024r. = 4,2730 PLN

31.12.2023r. = 4,3480 PLN

III. Roczne zbadane sprawozdanie finansowe za rok 2024.

BIOGENED S.A.

91-342 ŁÓDŹ UL.POJEZIERSKA 99

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok

1. Dane jednostki:

Nazwa: **BIOGENED Spółka Akcyjna**

Siedziba: **ul. Pojezierska 99, 91-342 Łódź**

Podstawowy przedmiot działalności: produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego
Rejestru Sądowego KRS 0000273505

NIP 947-18-56-923

REGON 472338733

2. Czas trwania spółki jest nieograniczony.

3. W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

4. Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku oraz dane porównywalne obejmujące poprzedni rok obrotowy od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń jej kontynuowania w dającej się przewidzieć przyszłości.

6. Przyjęte zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe za rok 2024 sporządzone jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadą ciągłości:

a) 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. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej

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.

b) Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości kosztów pozostających w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

c) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w cenach nabycia – materiały i towary, a wyroby gotowe w koszcie rzeczywistym, a produkcję w toku na poziomie kosztów materiałów bezpośrednich. Ewidencję analityczną rzeczowych składników majątku obrotowego stanowi ewidencja ilościowo-wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych – w zakresie dotyczącym grup składników majątkowych: materiały, produkcja w toku, towary, wyroby gotowe.

Rozchód wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

d) Należności wycenia się według kwot wymagających zapłaty po uwzględnieniu dokonanego odpisu aktualizującego ich wartość.

e) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą aktywowanych kosztów okresów.

Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów i wynosi od 24 do 60 miesięcy.

g) Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

h) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

i) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

j) Udziały w innych jednostkach wycenia się według cen nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

k) Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.

7. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

8. W roku 2024 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

9. W sprawozdaniu finansowym za 2024 rok nie występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, brak również znaczących zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu.

Łódź dnia 15.05.2025 r.

BIOGENED S.A.

Główny Księgowy

/-/Dorota Skorupa

Prezes Zarządu

/-/Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu

/-/Barbara Biegańska

BIOGENED S.A.

91-342 ŁÓDŹ UL. POJEZIERSKA 99

BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.

Lp.	AKTYWA	Stan na (zł)	Stan na (zł)
		31.12.2024	31.12.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	35 389 177,19	34 674 652,01
I.	Wartości niematerialne i prawne	480 454,85	452 498,16
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
II.	Rzeczowy aktywa trwałe	26 471 755,60	26 370 279,76
1.	Środki trwałe	26 175 678,43	17 988 025,55
	1. Grunty własne (w tym prawo wieczystego gruntu)	920 750,00	920 750,00
	2. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 852 157,38	7 124 588,79
	3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 884 370,80	6 003 594,02
	4. Środki transportu	4 223 517,87	3 558 987,09
	5. Pozostałe 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
III.	Należności długoterminowe	3 487 000,00	3 487 000,00
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
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
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

V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 949 966,74	4 364 874,09
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego	939 723,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 010 243,74	4 364 874,09
B.	AKTYWA OBROTOWE	51 015 712,75	43 835 917,34
I.	Zapasy	25 479 338,89	18 461 145,32
1.	Materiały	6 691 765,22	6 528 508,67
2.	Półprodukty i produkty w toku	618 046,48	244 281,87
3.	Produkty gotowe	17 716 156,28	11 581 685,53
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	453 370,91	106 669,25
II.	Należności krótkoterminowe	14 823 532,52	13 257 919,15
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	1a. do 12 miesięcy	0,00	0,00
	1b. 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
	1a. do 12 miesięcy	0,00	0,00
	1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	14 823 532,52	13 257 919,15
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 379 757,57	10 338 836,00
	1a. do 12 miesięcy	11 379 757,57	10 338 836,00
	1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 213 532,83	1 678 358,58
	c) inne	1 230 242,12	1 240 724,57
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 069 801,09	7 514 134,71
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) 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 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
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 643 040,25	4 602 718,16
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Suma aktywów		86 404 889,94	78 510 569,35
PASywa		31.12.2024	31.12.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	41 301 219,37	36 707 780,07
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 563 190,00	24 563 190,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 916 430,57	7 047 586,61
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	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	5 821 598,80	5 097 003,46
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	45 103 670,57	41 802 789,28
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 292 307,15	1 124 823,83
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	87 359,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 204 948,15	1 124 823,83
	- długoterminowe	195 879,75	215 103,43
	- krótkoterminowe	1 009 068,40	909 720,40
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	22 392 726,43	9 539 920,05
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	22 392 726,43	9 539 920,05
	a) Kredyty i pożyczki	20 055 233,54	6 465 900,54
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne	2 337 492,89	3 074 019,51
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	21 067 590,64	30 634 871,09
1.	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	1a. do 12 miesięcy	0,00	0,00
	1b. 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
	1a. do 12 miesięcy	0,00	0,00
	1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	21 067 590,64	30 634 871,09
	a) Kredyty i pożyczki	2 217 434,68	11 298 628,36
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) Inne zobowiązania finansowe	1 492 645,25	1 619 814,69

	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	14 706 122,84	15 165 711,98
	1d. do 12 miesięcy	14 706 122,84	15 165 711,98
	2d. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) Zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
	g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 423 451,99	1 524 872,30
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 153 185,15	930 384,00
	i) Inne	74 750,73	95 459,76
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	351 046,35	503 174,31
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	351 046,35	503 174,31
	a) długoterminowa	198 918,39	351 046,35
	b) krótkoterminowa	152 127,96	152 127,96
Suma pasywów		86 404 889,94	78 510 569,35

Łódź, dnia 15.05.2025 r.

BIOGENED S.A.

*Główny Księgowy**/-/Dorota Skorupa**Prezes Zarządu**/-/Andrzej Grzegorzewski**Wiceprezes Zarządu**/-/Barbara Biegańska*

BIOGENED S.A.

91-342 ŁÓDŹ UL. POJEZIERSKA 99

RACHNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	110 931 075,32	95 559 769,25
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 931 075,32	95 543 007,27
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	16 761,98
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	34 276 818,86	32 072 942,46
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	34 276 818,86	32 053 038,04
II. Wartość sprzedanych towarów	0,00	19 904,42
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	76 654 256,46	63 486 826,79
D. Koszty sprzedaży	54 243 177,64	44 378 326,63
E. Koszty ogólnego zarządu	12 639 506,69	10 245 844,77
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	9 771 572,13	8 862 655,39
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 239 015,19	1 265 301,96
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	321 138,97	875 450,84
II. Dotacje	381 390,38	183 279,91
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	536 485,84	206 571,21
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 634 033,35	1 088 503,57
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 634 033,35	1 088 503,57
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	9 376 553,97	9 039 453,78
J. Przychody finansowe	1 067,62	6 146,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 067,62	1 509,58
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	4 636,54
K. Koszty finansowe	2 536 568,79	2 156 482,44
I. Odsetki, w tym:	2 366 675,63	2 156 482,44
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	169 893,16	0,00
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	6 841 052,80	6 889 117,46
M. Podatek dochodowy	1 871 818,00	1 792 114,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-852 364,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	5 821 598,80	5 097 003,46

Łódź dnia 15.05.2025 r.

BIOGENED S.A.

*Główny Księgowy**/-/Dorota Skorupa**Prezes Zarządu**/-/Andrzej Grzegorzewski**Wiceprezes Zarządu**/-/Barbara Biegańska*

BIOGENED S.A.
91-342 ŁÓDŹ UL. POJEZIERSKA 99

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

LP	TYTUŁ	31.12.2024	31.12.2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	5 821 598,80	5 097 003,46
II.	Korekty razem:	-1 825 827,54	9 775 129,89
	1. Amortyzacja	4 132 120,98	3 521 641,85
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 366 675,63	2 156 482,44
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	167 483,32	261 408,45
	6. Zmiana stanu zapasów	-7 018 193,57	1 152 083,08
	7. Zmiana stanu należności	-1 565 613,37	-416 275,62
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	869 242,17	3 556 211,02
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-777 542,70	-456 421,33
	10. Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 995 771,26	14 872 133,35
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	5 489 713,01	7 153 651,10
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 489 713,01	7 153 651,10
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 489 713,01	-7 153 651,10
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	8 716 708,09	5 474 756,15
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00

	2. Kredyty i pożyczki	7 704 215,10	2 338 608,35
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	1 012 492,99	3 136 147,80
II.	Wydatki	8 667 099,96	9 135 898,89
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 228 159,50	982 527,60
	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 196 075,78	3 860 534,36
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 876 189,05	2 136 354,49
	8. Odsetki	2 366 675,63	2 156 482,44
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	49 608,13	-3 661 142,74
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 444 333,62	4 057 339,51
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-1 444 333,62	4 057 339,51
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	7 514 134,71	3 456 795,20
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 069 801,09	7 515 134,71
	- ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Łódź, dnia 15.05.2025 r.
BIOGENED S.A.

Główny Księgowy
/-/Dorota Skorupa

Prezes Zarządu
/-/Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu
/-/Barbara Biegańska

BIOGENED S.A.
91-342 ŁÓDŹ UL. POJEZIERSKA 99

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	TYTUŁ	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	36 707 780,07	32 593 304,21
	- zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) , po korektach	36 707 780,07	32 593 304,21
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 563 190,00	24 563 190,00
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) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 563 190,00	24 563 190,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 047 586,61	4 648 726,03
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 wymagane ustawowo minim. wartości)	0,00	0,00
	- zmniejszenia kapitału rezerwowego	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 916 430,57	7 047 586,61
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (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
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiana pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu zwiększenia kapitału zapasowego	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 097 003,46	3 381 388,18
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) zmniejszenia z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych	5 097 003,46	3 381 388,18
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- 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
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	5 821 598,80	5 097 003,46
	a) zysk netto	5 821 598,80	5 097 003,46
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	41 301 219,37	36 707 780,07
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	40 073 059,87	35 479 620,57

Łódź, dnia 15.05.2025 r.

BIOGENED S.A.

Główny Księgowy

/-/Dorota Skorupa

Prezes Zarządu

/-/Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu

/-/Barbara Biegańska

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2024 rok

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe.

1/ środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe razem	37 022 095,47	12 160 296,73	1 055 999,49	48 126 392,71
Grunty	920 750,00	0,00	0,00	920 750,00
Budynki i budowle	11 958 097,48	9 147 113,81	0,00	21 105 211,29
Maszyny i urządzenia	14 006 990,70	304 112,46	38 603,30	14 272 499,86
Środki transportu	8 014 582,19	2 673 499,32	716 759,89	9 971 321,62
Narzędzia	2 121 675,10	35 571,14	300 636,30	1 856 609,94

1/ środki trwałe - umorzenie

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Umorzenie środków trwałych razem	19 034 069,82	3 966 140,53	1 049 496,17	21 950 714,18
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	4 833 508,69	419 545,22	0,00	5 253 053,91
Maszyny i urządzenia	8 003 396,68	1 423 335,68	38 603,30	9 388 129,06
Środki transportu	4 455 595,10	2 002 465,22	710 256,57	5 747 803,75
Narzędzia	1 741 569,35	120 794,41	300 636,30	1 561 727,46

2/ wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne razem	3 332 322,56	193 937,14	5 683,69	3 520 576,01
Koszty zakończonych prac rozwojowych	411 859,78	0,00	0,00	411 859,78
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	2 920 462,78	193 937,14	5 683,69	3 108 716,23
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

2/ wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2 879 824,40	165 980,45	5 683,69	3 040 121,16
Koszty zakończonych prac rozwojowych ¹⁾	411 859,78	0,00	0,00	411 859,78
Wartość firmy ²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	2 467 964,62	165 980,45	5 683,69	2 628 261,38
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów w okresie 5 lat²⁾ Wartość firmy - nie dotyczy

3/ inwestycje długoterminowe - nie występują

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie (działka o powierzchni 5.131 m², dla której założono księgę wieczystą KW LD1M/00142915/8):

- a) na początek roku - 120 750,00 zł
b) na koniec roku - 120 750,00 zł

3. Nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Środki trwale używane na podstawie umów leasingu (zobowiązania wobec leasingodawców):

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwale razem	4 693 834,20	1 012 492,99	1 876 189,05	3 830 138,14
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządzenia	2 068 753,38	20,12	376 636,09	1 692 137,41
Środki transportu	2 625 080,82	1 012 472,87	1 499 552,96	2 138 000,73
Narzędzia	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Kapitał podstawowy

Na kapitał podstawowy wynoszący 24 563 190,00 zł składa się 741 530 akcji serii A o wartości nominalnej 10,00 zł, 300 000 akcji serii B o wartości nominalnej 10,00 zł i 100 000 akcji serii C o wartości nominalnej 10,00 zł, 2 655 akcji serii D o wartości nominalnej 10,00 zł, 167 370 akcji serii E o wartości nominalnej 10,00 zł, 144 764 akcji serii F o wartości nominalnej 10,00 zł, 400 000 akcji serii G o wartości nominalnej 10,00 zł, 400 000 akcji serii H o wartości nominalnej 10,00 zł, 200 000 akcji serii I o wartości nominalnej 10,00 zł. Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela. W 2024 roku kapitał podstawowy nie uległ zmianie.

Na dzień 31.12.2024 r. akcjonariuszami spółki posiadającymi co najmniej 5% głosów byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w akcjonariacie	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
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 akcjonariusze	144 714	5,89%	144 714	5,89%
łącznie	2 456 319	100,00%	2 456 319	100,00%

6. Kapitał zapasowy na dzień 01.01.2024 r. wynosił 7 047 586,61 zł i zwiększył się o kwotę 3 868 843,96 zł w wyniku podziału zysku za rok 2023. Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2024 r. wynosi 10 916 430,57 zł.

7. Kapitał rezerwowy - nie występuje

8. Propozycja podziału zysku - przeznaczenie zysku netto za rok 2024: 4 593 439,30 zł na zwiększenie kapitału zapasowego i 1 228 159,50 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy pod warunkiem uzyskania zgody od banków kredytujących działalność.

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Występują zobowiązania długoterminowe powyżej 5 lat w kwocie 1 347 000,69 zł.

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		Z tego zobowiązania z terminem wymagalności:					
			do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
Zobowiązania długoterminowe	9 539 920,05	22 392 726,43	0,00	0,00	4 358 216,02	18 994 811,24	5 181 704,03	2 050 914,50
- z tytułu kredytów	5 415 063,08	19 197 316,34	0,00	0,00	970 395,00	16 819 391,84	4 444 668,08	1 076 796,00
- z tytułu pożyczek	1 050 837,46	857 917,20	0,00	0,00	822 321,75	632 210,59	228 515,71	225 706,61
- z tytułu emisji pap.wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu umów leasingu	3 074 019,51	2 337 492,89	0,00	0,00	2 565 499,27	1 543 208,81	508 520,24	748 411,89
Zobowiązania krótkoterminowe	30 634 871,09	21 067 590,64	22 111 105,07	21 067 590,64	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kredytów	10 472 255,23	1 560 069,00	10 472 255,23	1 560 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek	826 373,13	657 365,68	826 373,13	657 365,68	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu emisji pap.wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw, robót i usług	15 165 711,98	14 706 122,84	15 165 711,98	14 706 122,84	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu odsetek od kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	930 384,00	1 153 185,15	930 384,00	1 153 185,15	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu ubezpieczeń społ.	853 585,25	1 138 053,26	853 585,25	1 138 053,26	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków	647 970,05	285 398,73	647 970,05	285 398,73	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania wobec wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	1 738 591,45	1 567 395,98	1 738 591,45	1 567 395,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania	29 352 715,04	43 460 317,07	22 111 105,07	21 067 590,64	4 358 216,02	18 994 811,24	5 181 704,03	2 050 914,50

10. Informacje o stanie rezerw:

Rodzaje rezerw:	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Na świadczenia pracownicze	1 124 823,83	80 124,32	0,00	1 204 948,15

11. Informacja o stanie zobowiązań z tytułu leasingu.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania długoterminowe	3 074 019,51	2 337 492,89
Zobowiązania krótkoterminowe	1 619 814,69	1 492 645,25
Razem	4 693 834,20	3 830 138,14

12. Odroczonego podatek dochodowy

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
	odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał	odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał
Stan na początek roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	87 359,00	0,00	939 723,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	87 359,00	0,00	939 723,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00

13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej	8 967 592,25	8 653 283,99
Czynne rozliczenia międzyokresowe odroczonego podatku dochodowego	0,00	939 723,00
Inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (rezerwa na świadczenia pracownicze)	1 124 823,83	1 204 948,15
Przychody przyszłych okresów	503 174,31	351 046,35

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują na dzień 31.12.2024 roku następujące pozycje:

I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 010 243,74
1/ program rozwoju eksportu	0,00
2/ Marka Dermedic	4 010 243,74
3/ pozostałe wydatki dotyczące przyszłych okresów	0,00
II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 643 040,25
1/ program rozwoju eksportu	0,00
2/ Marka Dermedic	2 206 053,91
3/ System BC 365	1 686 319,46
4/ pozostałe wydatki dotyczące przyszłych okresów	750 666,88
Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów:	8 653 283,99

Przychody przyszłych okresów obejmują na dzień 31.12.2024 roku następujące wybrane pozycje:

1. Kwoty otrzymanych dotacji zabezpieczonych weksłami in blanco:

z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt "Zakup infrastruktury produkcyjnej w celu wdrożenia na rynek własnych badań z wykorzystaniem estrów etylowych omega 3,6 w kosmetyce"	351 046,35
---	------------

2. Przychody przyszłych okresów 0,00

Razem przychody przyszłych okresów: 351 046,35

14. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.

a/ kredyty bankowe, pożyczki, umowy leasingowe:

Instytucja finansująca	Zabezpieczenia	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Santander Bank Polska S.A. (umowy kredytowe)	hipoteka umowna łączna, zastaw rejestrowy na zapasach, cesje praw z polisy, weksle in blanco	15 887 318,31	20 757 385,34
BNP Paribas Bank Polska S.A. (umowy kredytowe)	hipoteka umowna łączna, zastaw rejestrowy na zapasach, cesje praw z polisy, weksle in blanco		
Santander Leasing S.A. BNP Paribas Leasing Sp. z o.o., (umowy leasingowe)	weksle in blanco	4 693 834,20	3 830 138,14
Santander Leasing S.A. (umowy pożyczek)	zastaw rejestrowy, cesje praw z polisy, weksle in blanco	1 877 210,59	1 515 282,88
BNP Paribas Bank Polska S.A. (umowy pożyczek)	zastaw rejestrowy, cesje praw z polisy, weksle in blanco	0,00	0,00
Coface Poland Factoring Sp. z o.o. (umowa factoringowa)	weksle in blanco, cesje należności	10 000 000,00 (limit)	10 000 000,00 (limit)
BNP Paribas Factoring Sp. z o.o. (umowa factoringowa)	weksle in blanco, cesja praw z polisy	6 000 000,00 (limit)	0,00 (limit)

b/ zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy nie występują

15. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport	Razem sprzedaż
Razem przychody ze sprzedaży netto:	60 563 981,16	50 367 094,16	110 931 075,32
1/ Produktów	60 520 367,37	50 367 094,16	110 887 461,53
2/ Usług	43 613,79	0,00	43 613,79
3/ Towarów	0,00	0,00	0,00

16. Nie występują nie planowane odpisy amortyzacyjne

17. Wysokość odpisu aktualizującego wartość zapasów na dzień 31.12.2024 roku wynosi 57 589,38 zł.

18. Nie zaniechano żadnej działalności zarówno w roku obrotowym jak również nie podejmowano decyzji dotyczących zaniechania jakiejkolwiek działalności w roku następnym. Brak zatem przychodów, kosztów i wyników zaniechanej działalności.

19. Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
1) Zysk brutto	6 841 052,80
2) Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 948 323,49
a/ różnica między amortyzacją podatkową a ustawową	2 203 481,58
b/ koszty reprezentacji	349 691,64
c/ składki na rzecz organizacji	0,00
d/ odsetki od kredytów za 12/2024 zapłacone w 01/2025	0,00
e/ darowizny	128 406,49
f/ wysokość odpisu aktualizującego należności w 2024 r.	4 120,04
g/ wysokość odpisu aktualizującego wartość zapasów w 2024 r.	16 342,73
h/ odsetki na rzecz budżetu	219,00
i/ umorzone wierzytelności	0,00
j/ raty leasingu śr. trwałych przyjętych do ewidencji	-1 801 485,01
k/ różnice kursowe	83 749,93
l/ odsetki od zobowiązań za 2023 r. naliczone, płatne w roku 2024	0,00
m/ wynagrodzenia za 2024 r. wypłacone w 2025 r.	-10 886,08
n/ składki do ZUS i PPK w części finansowanej przez płatnika	110 189,81
o/ składki na rzecz PFRON	381 987,00
p/ wydatki z tyt.kosztów używania samochodów	362 352,48
r / rezerwy na świadczenia emerytalne i urlopy	80 124,32
s/ inne	2 040 029,56
3) Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	937 701,49

4) Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)	0,00
5) Pokrywane straty z lat ubiegłych	0,00
6) Ulgi inwestycyjne	0,00
7) Pozostałe korekty	0,00
8) Rozwiązanie rezerwy	0,00
9) Odliczenia od dochodu	0,00
10) Podstawa opodatkowania	9 851 674,80
a) do podatku dochodowego z zysku brutto 2024 r.	9 851 674,80
c) do podatku dochodowego stanowiącego rezerwę	0,00
11) Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	1 871 818,00
12) Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	-852 364,00
13) Zysk netto	5 821 598,80

20. Informacja o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie kosztów	Koszty według rodzajów za rok:	
	2023	2024
Razem koszty	87 046 642,69	107 684 733,20
1/ zużycie materiałów i energii	29 981 431,24	36 259 498,95
2/ usługi obce	28 374 552,48	37 452 643,25
3/ podatki i opłaty	1 272 705,74	1 473 049,45
4/ wynagrodzenia	15 842 578,36	19 053 110,63
5/ świadczenia na rzecz pracowników	4 051 337,05	4 794 268,17
6/ amortyzacja	3 521 641,85	4 132 120,98
7/ pozostałe koszty	4 002 395,97	4 520 041,77

21. Zestawienie stanu inwestycji rozpoczętych

Wyszczególnienie inwestycji rozpoczętych	Koszty inwestycji	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem	8 382 254,21	296 077,17
Nakłady na budynki i budowle	8 175 837,81	51 800,00
Nakłady na maszyny i urządzenia	169 310,00	241 497,50
Zaliczki na środki trwałe w budowie	37 106,40	2 779,67

22. Rachunek zysków i strat zawiera podatek dochodowy:

1/ naliczony za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.	1 871 818,00 zł
2/ odroczony podatek dochodowy	-852 364,00 zł

23. Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy:

Waluta	Zastosowane kursy	
	31.12.2023	31.12.2024
EUR	4,3480	4,2730
USD	3,9350	4,1012
DKK	0,5833	0,5730
GBP	4,9997	5,1488
CZK	0,1759	0,1699
SGD	2,9792	3,0131
SEK	0,3919	0,3731

24. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne	7 514 134,71	6 069 801,09
1/ środki pieniężne w kasie	17 815,71	5 346,72
2/ środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 424 520,15	6 063 208,74
3/ środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	71 798,85	1 245,63
4/ pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00
5/ krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00

25. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 995 771,26
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 489 713,01
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ¹⁾	49 608,13

Przepływy pieniężne netto **-1 444 333,62**

¹⁾Wykazane w rachunku przepływu środków pieniężnych "Inne wpływy finansowe" dotyczą uruchomienia umów leasingowych

26. Informacja o odpisach na należności

Odpis:	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Na należności	-9 610 326,60	4 120,04	2 192,93	-9 612 253,71

27. Struktura zapasów

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	Koniec roku
Zapasy razem	18 461 145,32	25 479 338,89
1/ Materiały	6 528 508,67	6 691 765,22
2/ Półprodukty	244 281,87	618 046,48
3/ Wyroby gotowe	11 581 685,53	17 716 156,28
4/ Zaliczki na dostawy i usługi	106 669,25	453 370,91

28. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych (przeciętna liczba zatrudnionych)

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok poprzedni	Za rok obrotowy
Zatrudnienie razem	209	227
1/ pracownicy na stanowiskach produkcyjnych	85	101
2/ pracownicy sprzedaży	88	88
3/ dział zapewnienia jakości i rejestracji	13	14
4/ pozostali pracownicy	23	24

29. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	W roku	
	2023	2024
1/ wypłacone organom nadzorującym	0,00	0,00
2/ wypłacone organom zarządzającym	414 506,79	463 462,57

30. W roku 2024 nie udzielano pożyczek członkom Zarządu i członkom Rady Nadzorczej.

31. W roku 2024 występowały transakcje na warunkach rynkowych z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z członkami organów statutowych spółki lub spółkami, w których członkowie tych organów są znaczącymi udziałowcami lub akcjonariuszami.

32. Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy obejmujące obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania wynosi 21 000 zł netto.
33. Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia podlegające konsolidacji.
34. Nie wystąpiły transakcje ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.
35. Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku oraz dane porównywalne obejmujące poprzedni rok obrotowy, od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.
36. W roku 2024 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
37. W sprawozdaniu finansowym za 2024 rok nie występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, brak również znaczących, zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu.
38. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, kryzys spowodowany pandemią oraz wojną na Ukrainie, nie spowodował istotnych zmian w sytuacji finansowej spółki. Nie występuje zagrożenie dla kontynuacji działalności gospodarczej. Zarząd na bieżąco analizuje ryzyka związane z wyżej wymienionymi sytuacjami.
39. Na dzień bilansowy spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.
40. Pozostałe punkty dodatkowych informacji i objaśnień wymienionych w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości nie występują.

Łódź, dnia 15.05.2025 r.

BIOGENED S.A.

Główny Księgowy
/-/Dorota Skorupa

Prezes Zarządu
/-/Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu
/-/Barbara Biegańska

IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI BIOGENED S.A. W 2024 ROKU

Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jedn. Dz. U. z 2023r., poz. 120), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania z działalności jednostki w roku obrotowym, obejmującego istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń.

Sprawozdanie z działalności jednostki obejmuje następujące części:

1. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.
2. Przewidywany rozwój jednostki.
3. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.
4. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.
5. Akcje własne.
6. Oddziały i zakłady jednostki.
7. Instrumenty finansowe.
8. Informacja na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego.

BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

/-/Andrzej Grzegorzewski

/-/Barbara Biegańska

I. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

Informacje ogólne o Spółce

Biogened S.A. jest firmą kosmetyczną o korzeniach farmaceutycznych, działającą na rynku polskim od ponad siedemdziesięciu pięciu lat.

Wizytówka Spółki

Nazwa:	BIOGENED S.A.
Przedmiot działalności:	produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych
PKD	20.42.Z
Forma prawna przedsiębiorstwa:	Spółka Akcyjna
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000273505
NIP:	947-18-56-923
REGON:	472338733
Adres:	ul. Pojezierska 99, 91-342 Łódź
Adres strony internetowej:	www.biogened.pl
Adres poczty elektronicznej:	manager@biogened.pl
Kapitał zakładowy:	24 563 190,00 zł

Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi:

Andrzej Grzegorzewski – Prezes Zarządu

Barbara Biegańska – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Urszula Grzegorzewska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Sylwia Grzegorzewska,

Sebastian Kostecki,

Anna Kowalska,

Elżbieta Mikołajczak,

Marek Mikołajczak,

Andrzej Możyszek.

Akcjonariat

Zgodnie z posiadanymi przez Spółkę zawiadomieniami na podstawie art. 160 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r., poz. 646) oraz art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2022 r., poz. 2554), na dzień 31.12.2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, lista akcjonariuszy posiadających powyżej 5% akcji BIOGENED S.A. przedstawia się w następujący sposób:

Akcjonariat na dzień 31 grudnia 2024 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na WZA	Udział w głosach na WZA
ENRAV Fundacja Rodzinna	1 004 555	40,90 %	1 004 555	40,90 %
Life Science Technologies N.V.	907 050	36,93 %	907 050	36,93 %
Bioniq Limited	400 000	16,28 %	400 000	16,28 %
Pozostali akcjonariusze	144 714	5,89 %	144 714	5,89 %
Łącznie	2 456 319	100,00%	2 456 319	100,00%

II. Przewidywany rozwój Spółki BIOGENED S.A.

Celem strategicznym Spółki jest utrzymanie znaczącej pozycji wśród producentów oraz dystrybutorów dermokosmetyków na rynku polskim, a także rozwój sprzedaży poza granicami kraju. W następnych latach Spółka w dalszym ciągu zamierza kontynuować działania związane z pozyskiwaniem nowych klientów.

Celem krótkoterminowym Spółki jest prowadzenie działalności w Polsce i na świecie bez zakłóceń, pomimo niekorzystnych zjawisk mikro i makroekonomicznych spowodowanych między innymi wojną na Ukrainie.

Dla usprawnienia procesów technologicznych i obniżenia kosztów sprzedaży Spółka zamierza w dłuższej perspektywie zacieśnić współpracę z krajowym dystrybutorem.

III. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

Badania naukowe stanowią jeden z wielu kluczowych elementów działalności spółki Biogened S.A. W laboratoriach badawczych, pod kierunkiem przedstawicieli wielu dziedzin naukowych, regularnie prowadzone są prace nad recepturami nowych produktów, a także udoskonalaniem produktów już istniejących.

IV. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.

Wartość majątku Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosiła 86 404 889,94 PLN. Majątek ten uległ zwiększeniu w roku 2024 o kwotę 7 894 320,59 PLN. W 47,80% sfinansowany był kapitałami własnymi. 52,20% wartości majątku Spółki finansowały środki obce (kredyty bankowe, pożyczki, i inne zobowiązania). Spółka w 2024 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 110 931 075,32 PLN, zysk brutto na poziomie 6 841 052,80 PLN oraz zysk netto w kwocie 5 821 598,80 PLN.

Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności

Nazwa wskaźnika i jego wzór	31.12.2024	31.12.2023
Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100/aktywa ogółem	6,74	6,49
Rentowność sprzedaży netto (ROS) wynik finansowy netto x 100/przychody ze sprzedaży	5,25	5,33
Rentowność kapitału własnego (ROE) wynik finansowy netto x 100/kapitał własny	14,10	13,89
Rentowność sprzedaży produktów wynik ze sprzedaży x 100/przychody ze sprzedaży	8,81	9,27
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	2,42	1,54
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	1,21	0,94
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe	0,29	0,25

W 2024 roku Spółka poprawiła niektóre wskaźniki efektywności wraz z jednoczesnym wzrostem przychodów.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania sytuacja finansowa Spółki nie uległa istotnym zmianom. W znaczący sposób nie odnotowano wpływu niekorzystnych zjawisk mikro i makroekonomicznych na poziom produkcji, sprzedaży lub łańcuch dostaw. Trudno jednak przewidzieć ich następstwa na przyszłe procesy biznesowe zachodzące w Spółce. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację i podejmuje wszelkie działania mające na celu zminimalizowanie ewentualnych negatywnych skutków.

Informacje dotyczące zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego

Na dzień 31.12.2024 w Spółce nastąpił wzrost zatrudnienia o 18 pracowników w stosunku do roku ubiegłego. Zarząd Spółki dba o stabilizację kadry, odpowiednio motywując pracowników i zapewniając jak najlepsze warunki pracy.

Spółka nie prowadzi działalności, która mogłaby powodować wystąpienie istotnych zagadnień dotyczących ochrony środowiska.

Pozostałe czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki:

1. Ryzyko związane z otoczeniem makroekonomicznym.

Przychody Spółki realizowane są zależnie od czynników makroekonomicznych charakteryzujących gospodarkę. Ewentualna zmiana sytuacji makroekonomicznej, w tym w szczególności zmiana dynamiki PKB, stopy inflacji, poziomu deficytu budżetowego, poziomu stóp procentowych i stopy bezrobocia oraz niestabilność polskiej waluty mogą wpływać na realizację założonych przez Spółkę celów strategicznych oraz na osiągnięte wyniki finansowe.

2. Ryzyko związane z działalnością podmiotów konkurencyjnych.

Sektory gospodarki, na których działa Spółka, charakteryzują się zarówno relatywnie wysokimi marżami, jak i dużym potencjałem wzrostu. Na rynku zaobserwować można silną konkurencję, tak pośród przedsiębiorstw krajowych, jak i zagranicznych. Nie można wykluczyć pojawienia się nowych produktów, czy też zmiany strategii marketingowej już istniejących przedsiębiorstw, które dotychczas nie zaliczały się do konkurencji bezpośredniej. Ryzyko nasilenia się konkurencji występuje zarówno ze strony podmiotów krajowych, jak i zagranicznych. Taka sytuacja mogłaby spowodować pogorszenie przychodów ze sprzedaży i udziału Spółki w rynku, czy też osiągniętej rentowności.

3. Ryzyko związane z tendencjami na rynku dermokosmetyków.

Działalność Spółki wymaga znacznej elastyczności w dostosowywaniu się do przepisów prawa oraz potrzeb rynkowych i aktualnie panujących na nim tendencji. Każda seria dermokosmetyków wprowadzanych na rynek musi być bardzo starannie przygotowana i połączona z przeprowadzeniem właściwej kampanii marketingowej. Istnieje potencjalne ryzyko, iż podejmowane przez Spółkę działania marketingowe nie będą równie skuteczne, co działania podejmowane przez podmioty konkurencyjne.

4. Ryzyko związane ze zmiennością otoczenia prawnego.

Przepisy prawa w Polsce ulegają dość częstym zmianom. Zmieniają się także interpretacje prawa oraz praktyka jego stosowania. Normy prawne mogą podlegać zmianom na korzyść przedsiębiorców, lecz mogą także powodować negatywne skutki. Ewoluuujące normy prawne, a także odmienne ich interpretacje, zwłaszcza w odniesieniu do prawa podatkowego, norm regulujących prowadzenie działalności gospodarczej, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych, czy też regulacji z zakresu papierów wartościowych, mogą wywołać negatywne konsekwencje dla Spółki. Szczególnie niebezpieczne są bardzo częste zmiany interpretacyjne przepisów podatkowych. Brak jest jednolitości w praktyce organów skarbowych i orzecznictwie sądowym w sferze opodatkowania.

5. Ryzyko związane z wojną na Ukrainie

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, ogólnoświatowy kryzys spowodowany wojną na Ukrainie, nie spowodował istotnych zmian w sytuacji finansowej Spółki. Zarząd na bieżąco analizuje ryzyka i zagrożenia.

Badając pozycję spółki na rynku oraz jej wewnętrzną sytuację finansową, nie występuje zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

V. Akcje własne.

W roku 2024 Spółka nie nabywała oraz nie zbywała akcji własnych.

VI. Oddziały i zakłady jednostki.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała oddziałów (zakładów).

VII. Instrumenty finansowe.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń ryzyka.

VIII. Informacja na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Zasady ładu korporacyjnego określone są w załączniku nr 1.

BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

/-/Andrzej Grzegorzewski

/-/Barbara Biegańska

VIII. Informacja o aktualnym stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

Spółka przyjmuje model biznesowy i strategię biznesową, które powinny brać pod uwagę oczekiwania akcjonariuszy oraz wychodzić naprzeciw potrzebom interesariuszy, w tym także – w zakresie odpowiednim do rodzaju oraz skali prowadzonej działalności - uwzględniać kwestie ESG.

Spółka prowadzi przejrzystą i rzetelną politykę informacyjną oraz dba o systematyczną, należytą komunikację z inwestorami i analitykami.

Rada nadzorcza i zarząd mają decydujące znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania spółki, jej długoterminowego rozwoju, osiągnięcia strategicznych celów i uzyskiwania satysfakcjonujących wyników. Mając na uwadze dbałość o najwyższe standardy w zakresie zarządzania spółką i sprawowania nad nią nadzoru, osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej dążą do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, doświadczenia zawodowego i płci, tak by w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane były osoby posiadające kwalifikacje, kompetencje i doświadczenie niezbędne do prawidłowego wywiązywania się przez te organy z ich obowiązków i zadań.

Zachowując niezależność opinii i osądów, członkowie zarządu i członkowie rady nadzorczej powinni działać w interesie spółki.

Skuteczne, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz audytu wewnętrznego stanowią nieodzowne narzędzia faktycznego sprawowania nadzoru nad spółką.

**Oświadczenie Zarządu Biogened S.A. z siedzibą w Łodzi dotyczące stosowania
„Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect 2024” (stanowiących Załącznik do Uchwały Nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów
Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 r.)**

1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:
 - 1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;
Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.
 - 1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;
Biogened S.A. nie deklaruje przestrzeganie tej zasady. Wszystkie informacje na temat modelu biznesowego i przyjętej strategii są przekazywane Inwestorom w raportach bieżących i okresowych publikowanych na rynku NewConnect.
 - 1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;
Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.
 - 1.4. skład Zarządu i Rady Nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;
Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.
 - 1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;
Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

- 1.6. dokumenty korporacyjne spółki;

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady i na stronie internetowej zamieszcza statut Spółki.

- 1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;

Biogened S.A. nie deklaruje przestrzegania tej zasady. Spółka realizuje swoje obowiązki informacyjne publikując raporty bieżące i okresowe.

- 1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;

Biogened S.A. nie deklaruje przestrzegania tej zasady. Co do zasady nie publikuje prognozy wyników finansowych Spółki. W przypadku, gdyby w przyszłości Spółka zdecydowała się na publikowanie prognoz finansowych, w takiej sytuacji Zarząd deklaruje przestrzeganie tej zasady.

- 1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

- 1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady, także w przypadku emisji nowych akcji w drodze oferty publicznej.

- 1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

- 1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

- 1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;

Biogened S.A. nie deklaruje przestrzegania tej zasady. Wszelkie informacje dotyczące bieżącej działalności Spółki dostępne są w materiałach znajdujących się na stronie internetowej, raportach bieżących i okresowych, jak również przekazywane są Akcjonariuszom w trakcie Walnego Zgromadzenia. Zarząd Spółki udziela Akcjonariuszom odpowiedzi i wyjaśnień na zadane pytania podczas Walnego Zgromadzenia, z zachowaniem ograniczeń wynikających z przepisów prawa.

- 1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;

Nie dotyczy spółki Biogened S.A. Z uwagi na upływ 3 lat od dnia pierwszego notowania instrumentów finansowych Spółki w alternatywnym systemie obrotu (§ 18 ust. 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect), a także zwolnienia Spółki z obowiązku zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą (§ 18 ust. 4a Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu NewConnect), Biogened S.A. nie ma obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy.

- 1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

- 1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady, przy czym członków Rady Nadzorczej wybiera Walne Zgromadzenie Spółki, a regulacje wewnętrzne Spółki nie nakładają na Walne Zgromadzenie ograniczeń w zakresie niezależności wybieranych członków Rady. Na stronie internetowej Spółki są zamieszczane aktualne informacje w zakresie spełniania przez członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie, upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady, przy czym w obradach Walnego Zgromadzenia zawsze uczestniczy co najmniej jeden członek Zarządu i członek Rady Nadzorczej.

11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązanym, zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia

wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.

Biogened S.A. nie deklaruje przestrzegania tej zasady. Wszelkie informacje dotyczące bieżącej działalności Spółki dostępne są w materiałach znajdujących się na stronie internetowej, raportach bieżących i okresowych, jak również przekazywane są akcjonariuszom w trakcie Walnego Zgromadzenia. Zarząd Spółki udziela akcjonariuszom odpowiedzi i wyjaśnień na zadane pytania podczas Walnego Zgromadzenia, z zachowaniem ograniczeń wynikających z przepisów prawa.

14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.

Biogened S.A. deklaruje przestrzeganie tej zasady.

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

/-/Andrzej Grzegorzewski

/-/Barbara Biegańska

V. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 i dane porównywalne za rok obrotowy 2023 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Biogened S.A. oraz jej wynik finansowy, a także Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2024 zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

W imieniu Zarządu Spółki:

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

/-/Andrzej Grzegorzewski

/-/Barbara Biegańska

Zarząd Spółki oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, tj. KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ulicy Tymienieckiego 25C/410, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3640, prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Biogened S.A. za rok obrotowy 2024, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto Zarząd oświadcza, iż biegły rewident dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego.

W imieniu Zarządu Spółki:

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

/-/Andrzej Grzegorzewski

/-/Barbara Biegańska

**VI. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BIOGENED SA ZA ROK
OBROTOWY 2024**



Audyt i doradztwo

KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź

tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl
www.kpw.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku jednostki:

BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą w Łodzi (91-342), przy ulicy Pojezierskiej 99

KPW Audytor Sp. z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.
audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.
doradztwo prawne
NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416



Audyt i doradztwo

KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź

tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl
www.kpw.pl

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA

z siedzibą w Łodzi (91-342), przy ulicy Pojezierskiej 99

dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA** („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

KPW Audytor Sp. z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.

audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp. z o.o.

prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności

NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.

doradztwo prawne

NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416



Audyt i doradztwo

KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź

tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl
www.kpw.pl

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego), z późn.zm. („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów Nr 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. („Kodeks etyki”) oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których

KPW Audytor Sp. z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.
audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.
doradztwo prawne
NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416



Audyt i doradztwo

KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź

tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl
www.kpw.pl

uznaliśmy za stosowne przedstawić najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<u>Poprawność ujęcia w księgach, istnienie oraz wycena zapasów</u> Pozycja ta jest kluczowa z punktu widzenia bieżącej działalności Spółki. Jednostka wykazuje istotne saldo zapasów, które na dzień 31.12.2024 r. wynosi 25 479 338,89 zł i stanowi 29% sumy bilansowej. Względem ubiegłego roku obrotowego nastąpił znaczny wzrost wartości zapasów o 38%. Mając powyższe na względzie, uznaliśmy, iż jest to kluczowa sprawa w ramach procesu badania.	Nasze procedury badania, w odniesieniu do opisanej kluczowej sprawy badania obejmowały, między innymi: 1. analizę stosowanych polityk rachunkowości oraz procedur, w tym środowiska kontroli wewnętrznej, odnoszących się do procesu wyceny zapasów; 2. kierowanie zapytań do kierownictwa jednostki; 3. następujące procedury badania wykonane na ustalonej próbie, obejmujące między innymi: • weryfikację zapisów w księgach rachunkowych dotyczących kont zapasów; • weryfikację dotychczas utworzonych odpisów aktualizujących wartość zapasów; • analizę stanów magazynowych; 4. potwierdzenie poprawności prezentacji zapasów; 5. uczestnictwo audytora w spisie z natury zapasów.
<u>Ryzyko prawidłowego rozpoznawania przychodów ze sprzedaży i zakwalifikowania do odpowiednich okresów</u> Ryzyko prawidłowego rozpoznawania przychodów ze sprzedaży i zakwalifikowania do odpowiednich okresów uznaliśmy za kluczowe, ze względu na wpływ kwot na sprawozdanie finansowe oraz specyfikę branży w jakiej funkcjonuje Spółka. Mając powyższe na względzie, uznaliśmy, iż jest to kluczowa sprawa w ramach procesu badania.	Nasze procedury badania, w odniesieniu do opisanej kluczowej sprawy badania obejmowały, między innymi: 1. zrozumienie procesu rozpoznawania i ujmowania przychodów ze sprzedaży produktów i usług oraz identyfikacja kluczowych elementów kontroli wewnętrznej w ramach tego procesu; 2. zapoznanie się z zasadami rachunkowości w zakresie rozpoznawania przychodów ze sprzedaży produktów i usług 3. analizę marży na sprzedaży; 4. weryfikację transakcji na przełomie roku; 5. analizę transakcji nietypowych i korekt dokonanych po dniu bilansowym; 6. weryfikacja dokumentów źródłowych na wybranej próbie; 7. ocenę adekwatności prezentacji oraz ujawnień w sprawozdaniu finansowym dotyczących przychodów ze sprzedaży.

KPW Audytor Sp. z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.
audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.
doradztwo prawne
NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416



Audyt i doradztwo

KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź

tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl
www.kpw.pl

Weryfikacja sald oraz prezentacji zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 grudnia 2024 r. Spółka odnotowała wzrost zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek o 25% w stosunku do stanu na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego. Zobowiązania te mają istotny wpływ na sytuację finansową Spółki, w tym na wskaźniki zadłużenia oraz płynność finansową.

Ze względu na istotność tej pozycji oraz ryzyko nieprawidłowej klasyfikacji, wyceny, ujawnienia warunków finansowania i zgodności z wymaganiami umownymi (kovenanty kredytowe), uznaliśmy ten obszar za kluczową sprawę badania.

Nasze procedury badania, w odniesieniu do opisanej kluczowej sprawy badania obejmowały, między innymi:

1. przegląd umów oraz aneksów kredytowych i pożyczkowych zawartych w okresie sprawozdawczym;
2. wysłanie zapytań w zakresie potwierdzenia sald zobowiązań do banków i instytucji finansowych (procedura potwierdzenia zewnętrznego – tzw. confirmation);
3. uzgodnienie otrzymanych potwierdzeń sald z saldami ksiąg rachunkowych;
4. weryfikacja podziału zobowiązań na część krótko- i długoterminową;
5. sprawdzenie, czy ujawnienia w informacji dodatkowej są zgodne z wymogi ustawy o rachunkowości;
6. analiza przestrzegania kovenantów – ocena zgodności z warunkami wynikającymi z zawartych umów kredytów i pożyczek względem osiągniętych przez Spółkę wyników.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

KPW Audytor Sp. z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.

audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp. z o.o.

prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności

NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.

doradztwo prawne

NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416



Audyt i doradztwo

KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź

tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl
www.kpw.pl

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze

KPW Audytor Sp. z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.

audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp. z o.o.

prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.

doradztwo prawne
NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416



Audyt i doradztwo

KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź

tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl
www.kpw.pl

wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

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

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

KPW Audytor Sp. z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.
audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.
doradztwo prawne
NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416



Audyt i doradztwo

KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź

tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl
www.kpw.pl

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności, w zakresie niedotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu Zarządu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane przez Uchwałę 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 r. wprowadzającą dokument "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024" wydany na podstawie Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Ponadto,

KPW Audytor Sp. z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.
audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp. z o.o.
prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.
doradztwo prawne
NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416



Audyt i doradztwo

KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź

tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl
www.kpw.pl

stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect 2024" są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bożena Opęchowska działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Bożena
Kazimiera
Opęchowska

Elektronicznie podpisany
przez Bożena Kazimiera
Opęchowska
Data: 2025.05.15 21:11:26
+01'00'

Bożena Opęchowska

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 2 886



KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 15 maja 2025 roku

KPW Audytor Sp. z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.

audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzp

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.

prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności

NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.

doradztwo prawne

NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416