

# Biogened

Raport kwartalny  
za IV kwartał 2021 roku

Łódź, dnia 14.02.2022 r.

**Spis treści:**

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

## 1. Podstawowe dane o Emitencie.

Wyszczególnienie	Dane Emitenta
Pełna nazwa	BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	91-342 Łódź, ul. Pojezierska 99
Adres strony internetowej	<a href="http://www.biogened.pl">www.biogened.pl</a>
Adres poczty elektronicznej	<a href="mailto:manager@biogened.pl">manager@biogened.pl</a>
Telefon / Fax	tel: 42 651 31 52 / fax: 42 651 12 43
Przedmiot działalności	produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych

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

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Liczba głosów (w szt.)	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
Life Science Technologies N.V.	907 050	36,93%	907 050	36,93%
ENRAV Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	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 %
<b>Łącznie</b>	<b>2 456 319</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 456 319</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

**3. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta.**

Poniżej prezentowane są poszczególne elementy skróconego sprawozdania finansowego za bieżący okres wraz z danymi porównywalnymi za 2020 rok. Wszystkie dane finansowe prezentowane są w PLN.

## 3.1. Bilans

Bilans		Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>42 193 952,68</b>	<b>43 904 368,73</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>829 886,51</b>	<b>1 308 227,05</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	31 365,86	114 834,34
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne <sup>1)</sup>	798 520,65	1 193 392,71
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>15 946 705,28</b>	<b>14 178 780,79</b>
1.	Środki trwałe	14 398 384,67	13 422 047,69
	a) grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	920 750,00	920 750,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 383 351,43	7 595 852,93
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 004 909,71	2 503 922,29
	d) środki transportu	2 729 119,06	1 840 962,35
	e) inne środki trwałe	360 254,47	560 560,12
2.	Środki trwałe w budowie	1 543 688,91	753 969,69
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 631,70	2 763,41
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>3 000 000,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	3 000 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	3 000 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	3 000 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>25 417 360,89</b>	<b>25 417 360,89</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe <sup>1)</sup>	25 417 360,89	25 417 360,89

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>47 711 145,74</b>	<b>39 495 218,56</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>13 021 112,64</b>	<b>13 630 682,35</b>
1.	Materiały	4 338 905,26	3 129 504,19
2.	Półprodukty i produkty w toku	304 909,58	496 853,60
3.	Produkty gotowe	8 216 697,80	9 534 950,23
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	160 600,00	469 374,33
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>19 942 338,58</b>	<b>18 124 307,77</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	8 274 500,01	6 350 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3 700 000,00	4 900 000,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	3 700 000,00	4 900 000,00
	b) inne	4 574 500,01	1 450 000,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	11 667 838,57	11 774 307,77
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	11 658 082,72	11 296 510,06
	- do 12 miesięcy	11 658 082,72	11 296 510,06
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	368 532,30
	c) inne	9 755,85	109 265,41
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 967 117,07</b>	<b>2 726 055,69</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 967 117,07	2 726 055,69
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) pozostałych w jednostkach	0,00	175 880,23
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	175 880,23
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne – inne aktywa finansowe	4 967 117,07	2 550 175,46
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 967 117,07	2 550 175,46
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe <sup>1)</sup></b>	<b>4 780 577,45</b>	<b>5 014 172,75</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>84 905 098,42</b>	<b>83 399 587,29</b>

<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>56 389 772,79</b>	<b>54 730 063,80</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 563 190,00	24 563 190,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	29 675 610,00	28 925 324,86
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	2 150 972,79	1 241 548,94
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>28 515 325,63</b>	<b>28 669 523,49</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>600 713,00</b>	<b>722 083,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	600 713,00	722 083,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>7 080 741,43</b>	<b>6 579 464,10</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	7 080 741,43	6 579 464,10
	a) kredyty i pożyczki	6 483 855,48	6 071 821,56
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne	596 885,95	507 642,54
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>19 884 965,84</b>	<b>19 190 593,75</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 884 965,84	19 190 593,75
	a) kredyty i pożyczki	10 599 388,99	9 954 189,93
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	868 795,23	734 641,62
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	6 509 563,86	6 455 334,65

	- do 12 miesięcy	6 509 563,86	6 455 334,65
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 191 540,17	1 427 368,54
	h) z tytułu wynagrodzeń	667 667,74	575 291,47
	i) inne	48 009,85	43 767,54
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>948 905,36</b>	<b>2 177 382,64</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	948 906,36	2 177 382,64
	a) długoterminowe	685 227,94	948 905,36
	b) krótkoterminowe	263 677,42	1 228 477,28
	<b>Pasywa razem</b>	<b>84 905 098,42</b>	<b>83 399 587,29</b>

<sup>1)</sup> Na dzień 31.12.2020 r. przeniesiono 10 223 146,37 zł z WNiP - do aktywów trwałych i obrotowych (Rozliczenia międzyokresowe kosztów)

### 3.2 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat		01.10.2021 - 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, tow. i mat. w tym:</b>	<b>18 595 645,94</b>	<b>10 435 917,71</b>	<b>65 321 752,52</b>	<b>48 331 042,45</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 592 999,84	10 435 493,96	65 318 231,27	48 328 417,70
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 646,10	423,75	3 521,25	2 624,75
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>7 826 019,02</b>	<b>2 624 987,52</b>	<b>23 002 875,39</b>	<b>15 295 302,27</b>
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	7 824 021,37	2 624 596,06	23 000 488,56	15 292 992,06
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 997,65	391,46	2 386,83	2 310,21
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>10 769 626,92</b>	<b>7 810 930,19</b>	<b>42 318 877,13</b>	<b>33 035 740,18</b>
D	Koszty sprzedaży	8 133 607,50	5 397 106,39	28 145 676,75	23 312 343,69
E	Koszty ogólnego zarządu	2 234 002,93	1 805 972,24	7 947 802,37	6 711 642,64
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>402 016,49</b>	<b>607 851,56</b>	<b>6 225 398,01</b>	<b>3 011 753,85</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>242 102,03</b>	<b>83 151,21</b>	<b>591 158,61</b>	<b>1 250 294,03</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1,00	0,00	621 231,71
II	Dotacje	109 558,78	70 925,76	430 153,26	546 225,42
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	132 543,25	12 224,45	161 005,35	82 836,90
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>384 262,25</b>	<b>708 503,79</b>	<b>3 526 597,36</b>	<b>1 396 676,35</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	(4 283,48)	0,00	1 002,05	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00



III	Inne koszty operacyjne	388 545,73	708 503,79	3 525 595,31	1 396 676,35
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>259 856,27</b>	<b>(17 501,02)</b>	<b>3 289 959,26</b>	<b>2 865 371,53</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>493 911,97</b>	<b>(72 846,32)</b>	<b>500 631,44</b>	<b>63 664,92</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	6 911,97	964,91	13 631,44	2 950,32
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	487 000,00	0,00	487 000,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	487 000,00	0,00	487 000,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	(73 811,23)	0,00	60 714,60
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>283 357,08</b>	<b>(55 591,00)</b>	<b>761 332,91</b>	<b>867 964,51</b>
I	Odsetki, w tym:	187 582,33	146 478,86	601 922,41	863 164,51
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	95 774,75	(202 069,86)	159 410,50	4 800,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>470 411,16</b>	<b>(34 756,34)</b>	<b>3 029 257,79</b>	<b>2 061 071,94</b>
M	Podatek dochodowy	155 235,00	180 055,00	999 655,00	934 553,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	(121 370,00)	(115 030,00)	(121 370,00)	(115 030,00)
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>436 546,16</b>	<b>(99 781,34)</b>	<b>2 150 972,79</b>	<b>1 241 548,94</b>

## 3.3 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		01.01.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 31.12.2020
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>54 730 063,80</b>	<b>53 979 778,66</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>54 730 063,80</b>	<b>53 979 778,66</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>24 563 190,00</b>	<b>24 563 190,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>24 563 190,00</b>	<b>24 563 190,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>28 925 324,86</b>	<b>27 610 521,91</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	750 285,14	1 314 802,95

	a) zwiększenie (z tytułu)	750 285,14	1 314 802,95
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	750 285,14	780 390,74
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartością)	0,00	0,00
	- zmniejszenie kapitału rezerwowego	0,00	346 695,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	187 717,21
	- pokrycia straty	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>29 675,610,00</b>	<b>28 925 324,86</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>346 695,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	346 695,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>187 717,21</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	187 717,21
	- 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	0,00	187 717,21
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	187 717,21
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	187 717,21
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>2 150 972,79</b>	<b>1 241 548,94</b>
	a) zysk netto	2 150 972,79	1 241 548,94
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu</b>	<b>56 389 772,79</b>	<b>54 730 063,80</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>56 389 772,79</b>	<b>54 238 800,00</b>

## 3.4 Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych		01.10.2021 – 31.12.2021	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I	Zysk (strata) netto	436 546,16	(99 781,34)	2 150 972,79	1 241 548,94
II	Korekty razem	1 341 610,77	2 613 301,89	4 136 385,75	7 466 787,50
	1. Amortyzacja <sup>2)</sup>	792 505,91	1 105 586,66	2 957 788,44	4 490 226,82
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	180 670,36	145 513,95	588 290,97	860 214,19
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	(621 230,71)
	5. Zmiana stanu rezerw	(121 370,00)	(115 030,00)	(121 370,00)	(115 030,00)
	6. Zmiana stanu zapasów	1 122 771,96	(1 845 214,07)	609 569,71	(1 474 547,68)
	7. Zmiana stanu należności	3 124 305,07	1 645 120,36	1 181 969,19	3 047 573,67
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	33 623,75	2 302 526,81	(84 980,58)	1 810 730,77
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 790 896,28)	(625 201,82)	(994 881,98)	(531 149,56)
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 778 156,93	2 513 520,55	6 287 358,54	8 708 336,44
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	621 230,71
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	621 230,71
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	505 469,89	167 309,56	4 247 372,39	1 830 032,69
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	505 469,89	167 309,56	4 247 372,39	1 830 032,69
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(505 469,89)	(167 309,56)	(4 247 372,39)	(1 208 801,98)
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I	Wpływy	1 868 404,15	0,00	7 187 653,81	6 167 723,90
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 790 388,54	0,00	5 772 561,78	5 000 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	78 015,61	0,00	1 415 092,03	1 167 723,90
II	Wydatki	2 188 620,89	2 030 033,41	6 810 698,35	12 318 107,40
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	491 263,80	491 263,80	491 263,80	491 263,80
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty pożyczek i kredytów	1 105 266,54	1 183 733,56	4 539 448,57	4 955 277,16
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	411 420,19	209 522,10	1 191 695,01	1 011 352,25
8.	Odsetki	180 670,36	145 513,95	588 290,97	860 214,19
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(320 216,74)	(2 030 033,41)	376 955,46	(6 150 383,50)
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>952 470,30</b>	<b>316 177,58</b>	<b>2 416 941,61</b>	<b>1 349 150,96</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>952 470,30</b>	<b>316 177,58</b>	<b>2 416 941,61</b>	<b>1 349 150,96</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 014 646,77</b>	<b>2 233 997,88</b>	<b>2 550 175,46</b>	<b>1 201 024,50</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>4 967 117,07</b>	<b>2 550 175,46</b>	<b>4 967 117,07</b>	<b>2 550 175,46</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>2)</sup> Na dzień 31.12.2020 r. przeniesiono 10 223 146,37 zł z WNiP - do aktywów trwałych i obrotowych (Rozliczenia międzyokresowe kosztów). Rozliczenia w czasie dokonywane będą zgodnie z uprzednio ustalonym wieloletnim planem amortyzacji.

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. tekst jedn. z 2021 r., poz. 217):

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

trwałych oraz wnipr. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości kosztów pozostających w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

2. Dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stosuje się ewidencję ilościowo - wartościową. Materiały i towary wycenia się w cenach nabycia. Wyroby gotowe i produkcję w toku wycenia się na poziomie kosztów materiałów bezpośrednich i kosztów wytworzenia.

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

4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą aktywowanych kosztów okresów. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów i wynosi od 24 do 120 miesięcy.

6. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

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

8. Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.

9. Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

10. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym.

11. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

12. W roku 2021 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

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

W czwartym kwartale 2021 r. przychody Spółki wyniosły 18 595,6 tys. PLN, a zrealizowane od początku 2021 r. przyniosły Spółce 65 321,7 tys. PLN oraz zysk brutto w wysokości 3 029,2 tys. PLN. W czwartym kwartale 2021 r. zysk zamknął się kwotą 470,4 tys. PLN.

W czwartym kwartale 2021 r. a także obecnie, kontynuowana jest obrona strategii, nie zaobserwowano większego ryzyka czy zagrożenia dla funkcjonowania Spółki ze względu na epidemię COVID-19. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację.

Podjęto wszelkie możliwe działania mające na celu zabezpieczenie firmy i jej pracowników.

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

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Nie dotyczy.

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

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta na dzień 31.12.2021 roku, w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 177.

### Oświadczenie Zarządu.

Zarząd Spółki BIOGENED S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe Spółki za IV kwartał 2021 roku i dane do nich porównywalne za analogiczny okres roku ubiegłego (tj. 2020 r.), sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że komentarze i dodatkowe informacje zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji w Spółce.

Łódź, dnia 14 lutego 2022 r.

W imieniu Spółki:

Andrzej Grzegorzewski  
Prezes Zarządu

Barbara Biegańska  
Wiceprezes Zarządu