

Biogened

Raport kwartalny
za III kwartał 2022 roku

Łódź, dnia 14.11.2022 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	www.biogened.pl
Adres poczty elektronicznej	manager@biogened.pl
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"> • 741.530 akcji zwykłych na okaziciela Serii A, o wartości nominalnej 10 zł każda; • 300.000 akcji zwykłych na okaziciela Serii B, o wartości nominalnej 10 zł każda; • 100.000 akcji zwykłych na okaziciela Serii C, o wartości nominalnej 10 zł każda; • 2.655 akcji zwykłych na okaziciela Serii D, o wartości nominalnej 10 zł każda; • 167.370 akcji zwykłych na okaziciela Serii E, o wartości nominalnej 10 zł każda; • 144.764 akcji zwykłych na okaziciela Serii F, o wartości nominalnej 10 zł każda; • 400.000 akcji zwykłych na okaziciela Serii G, o wartości nominalnej 10 zł każda; • 400.000 akcji zwykłych na okaziciela Serii H, o wartości nominalnej 10 zł każda, • 200.000 akcji zwykłych na okaziciela Serii I, o wartości nominalnej 10 zł każda.
-------------------	--

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%
Med Management SCSp	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%

Źródło: Emitent

3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta.

Poniżej prezentowane są poszczególne elementy skróconego sprawozdania finansowego za bieżący okres wraz z danymi porównywalnymi za 2021 rok. Wszystkie dane finansowe prezentowane są w PLN.

3.1. Bilans

Bilans		Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 30.09.2021
A	Aktywa trwałe	26 166 075,40	45 480 988,70
I	Wartości niematerialne i prawne	592 715,28	934 684,89
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 841,63	51 357,98
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	584 873,65	883 326,91
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	19 791 067,34	16 128 942,92
1.	Środki trwałe	14 594 879,00	15 003 556,34
	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	7 167 603,70	7 382 532,68
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 332 099,03	3 189 618,86
	d) środki transportu	2 931 129,28	3 094 813,84
	e) inne środki trwałe	243 296,99	415 840,96
2.	Środki trwałe w budowie	5 196 188,34	1 125 386,58
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	3 000 000,00
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
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 782 292,78	25 417 360,89
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 782 292,78	25 417 360,89

B	Aktywa obrotowe	47 759 981,05	43 152 311,15
I	Zapasy	18 415 098,30	14 143 884,60
1.	Materiały	8 579 890,12	3 752 002,06
2.	Półprodukty i produkty w toku	318 101,29	400 768,38
3.	Produkty gotowe	9 052 989,83	9 937 111,76
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	464 117,06	54 002,40
II	Należności krótkoterminowe	27 890 037,43	20 066 643,65
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	4 908 333,33
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	3 700 000,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	3 700 000,00
	b) inne	0,00	1 208 333,33
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	27 890 037,43	15 158 310,32
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	24 574 636,87	15 142 786,50
	- do 12 miesięcy	24 574 636,87	15 142 786,50
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c) inne	3 315 400,56	15 523,82
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	879 085,24	4 128 592,20
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	879 085,24	4 128 592,20
	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	113 945,43
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	113 945,43
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne – inne aktywa finansowe	879 085,24	4 014 646,77
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	879 085,24	4 014 646,77
	- 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	575 760,08	4 813 190,70
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	73 926 056,45	88 633 299,85

A	Kapitał (fundusz) własny	32 868 979,85	55 953 226,63
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 563 190,00	24 563 190,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 648 726,03	29 675 610,00
	- 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	3 657 063,82	1 714 426,63
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 057 076,60	32 680 073,22
I	Rezerwy na zobowiązania	764 729,01	722 083,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	722 083,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	764 729,01	0,00
	- długoterminowe	165 771,64	0,00
	- krótkoterminowe	598 957,37	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	12 119 758,56	7 005 183,60
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	12 119 758,56	7 005 183,60
	a) kredyty i pożyczki	10 983 081,30	5 946 433,63
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne	1 136 677,26	1 058 749,97
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 323 094,42	20 180 391,73
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	21 323 094,42	20 180 391,73
	a) kredyty i pożyczki	8 258 250,43	10 565 634,27
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	1 080 461,41	740 335,79
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	9 427 586,25	6 550 807,25

	- do 12 miesięcy	9 427 586,25	6 550 807,25
	- 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	1 715 370,07	1 167 591,88
	h) z tytułu wynagrodzeń	792 293,78	651 864,64
	i) inne	49 132,48	504 157,90
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 849 494,61	4 772 414,89
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 849 494,61	4 772 414,89
	a) długoterminowe	511 379,50	1 058 464,14
	b) krótkoterminowe	6 338 115,11	3 713 950,75
	Pasywa razem	73 926 056,45	88 633 299,85

3.2 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat		01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, tow. i mat. w tym:	17 967 708,19	13 443 584,42	58 123 504,05	46 726 106,58
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 958 146,19	13 443 584,42	58 111 929,94	46 725 231,43
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 562,00	0,00	11 574,11	875,15
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 211 980,32	3 942 447,21	18 502 968,54	15 176 856,37
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 204 540,03	3 942 447,21	18 494 360,70	15 176 467,19
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 440,29	0,00	8 607,84	389,18
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	13 755 727,87	9 501 137,21	39 620 535,51	31 549 250,21
D	Koszty sprzedaży	9 617 585,82	4 650 455,84	25 423 005,79	20 012 069,25
E	Koszty ogólnego zarządu	2 147 477,09	2 106 023,02	6 108 051,69	5 713 799,44
F	Zysk (strata) ze sprzedaży	1 990 664,96	2 744 658,35	8 089 478,03	5 823 381,22
G	Pozostałe przychody operacyjne	152 545,95	43 663,72	321 772,85	349 056,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7 004,12	0,00	12 751,40	0,00
II	Dotacje	63 876,22	32 292,74	205 727,74	320 594,48
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	81 665,61	11 370,98	103 293,71	28 462,10
H	Pozostałe koszty operacyjne	1 123 990,36	2 083 631,20	1 543 433,80	3 142 335,11
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 285,53	0,00	5 285,53
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

III	Inne koszty operacyjne	1 123 990,36	2 078 345,67	1 543 433,80	3 137 049,58
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 019 220,55	704 690,87	6 867 817,08	3 030 102,99
J	Przychody finansowe	0,00	6 719,47	0,00	6 719,47
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	6 719,47	0,00	6 719,47
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Koszty finansowe	561 494,03	195 819,21	1 409 512,26	477 975,83
I	Odsetki, w tym:	508 005,72	169 953,68	1 202 374,33	414 340,08
	- 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	53 488,31	25 865,53	207 137,93	63 635,75
L	Zysk (strata) brutto	457 726,52	515 591,13	5 458 304,82	2 558 846,63
M	Podatek dochodowy	151 050,00	456 202,00	1 801 241,00	844 420,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto	306 676,52	59 389,13	3 657 063,82	1 714 426,63

3.3 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		01.01.2022 – 30.09.2022	01.01.2021 – 30.09.2021
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	29 948 711,73	54 730 063,80
	- 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	29 948 811,73	54 730 063,80
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) zmniejszenie (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	29 675 610,00	28 925 324,86
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 223 771,32	750 285,14

	a) zwiększenie (z tytułu)	1 223 771,32	750 285,14
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	1 223 771,32	750 285,14
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartością)	0,00	0,00
	- zmniejszenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	26 250 655,29	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 648 726,03	29 675 610,00
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) 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
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk 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
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
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
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (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	3 657 063,82	1 714 426,63
	a) zysk netto	3 657 063,82	1 714 426,63
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	32 868 979,85	55 953 226,63
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 868 979,85	55 953 226,63

3.4 Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych		01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	306 676,52	59 389,13	3 657 063,82	1 714 426,63
II	Korekty razem	(919 312,66)	2 542 911,15	(3 455 408,02)	2 794 774,98
	1. Amortyzacja ²⁾	699 749,62	756 940,47	2 224 903,76	2 165 282,53
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	508 005,72	163 234,21	1 202 374,33	407 620,61
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	(3 509 114,71)	(1 292 063,51)	(6 943 994,61)	(513 202,25)
	7. Zmiana stanu należności	(1 039 652,05)	3 529 810,93	(7 488 379,65)	(1 942 335,88)
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 151 590,75	339 557,69	599 226,51	(118 604,33)
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 270 108,01	(954 568,64)	6 950 461,64	2 796 014,30
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(612 636,14)	2 602 300,28	201 655,80	4 509 201,61
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	3 133 253,51	1 431 624,18	5 841 329,03	3 741 902,50
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 133 253,51	1 431 624,18	5 841 329,03	3 741 902,50
	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	(3 133 253,51)	(1 431 624,18)	(5 841 329,03)	(3 741 902,50)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	4 320 763,19	703 864,26	6 011 570,13	5 319 249,66
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	3 390 339,32	94 728,24	4 368 357,23	3 982 173,24
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	930 423,87	609 136,02	1 643 212,90	1 337 076,42
II	Wydatki	1 194 831,55	807 415,95	4 459 928,73	4 622 077,46
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty pożyczek i kredytów	350 379,91	375 849,73	2 450 274,95	3 434 182,03
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	336 445,92	268 332,01	807 279,45	780 274,82
8.	Odsetki	508 005,72	163 234,21	1 202 374,33	407 620,61
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 125 931,64	(103 551,69)	1 551 641,40	697 172,20
D	Przepływy pieniężne netto razem	(619 958,01)	1 067 124,41	(4 088 031,83)	1 464 471,31
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(619 958,01)	1 067 124,41	(4 088 031,83)	1 464 471,31
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 499 043,25	2 947 522,36	4 967 117,07	2 550 175,46
G	Środki pieniężne na koniec okresu	879 085,24	4 014 646,77	879 085,24	4 014 646,77
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. tekst jedn. z 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 w koszcie wytworzenia.
3. Należności wycenia się według kwot wymagających zapłaty po uwzględnieniu dokonanego odpisu aktualizującego ich wartość.
4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą aktywowanych kosztów okresów. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów.
6. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
7. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
8. Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.
9. Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku.
10. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym.
11. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
12. W roku 2022 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 trzecim kwartale 2022 r. przychody Spółki wyniosły 17 967,7 tys. PLN oraz zysk brutto w wysokości 457,7 tys. PLN. Łącznie w trzech kwartałach 2022 r. sprzedaż zamknęła się kwotą 58 123,5 tys. PLN a zysk brutto 5 458,3 tys. PLN.

Od początku 2022 r. a także obecnie, kontynuowana jest obrona strategii. Nie zaobserwowano większego ryzyka czy zagrożenia dla funkcjonowania Spółki ze względu na konsekwencje gospodarcze spowodowane wojną na Ukrainie, epidemią COVID-19 oraz sytuacją makro i mikroekonomiczną. Spółka prowadzi na bieżąco monitoring ryzyka. Podejmowane są wszelkie możliwe działania mające na celu ich ograniczenie.

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 30.09.2022 roku, w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 190.

Oświadczenie Zarządu.

Zarząd Spółki BIOGENED S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe Spółki za III kwartał 2022 roku i dane do nich porównywalne za analogiczny okres roku ubiegłego (tj. 2021 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 listopada 2022 r.

W imieniu Spółki:

Andrzej Grzegorzewski
Prezes Zarządu

Barbara Biegańska
Wiceprezes Zarządu