

Biogened

Raport kwartalny
za IV kwartał 2023 roku

Łódź, dnia 14.02.2024 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.

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

Źródło: Emitent

3. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta.

Poniżej prezentowane są poszczególne elementy skróconego sprawozdania finansowego za bieżący okres wraz z danymi porównywalnymi za 2022 rok. Wszystkie dane finansowe prezentowane są w PLN.

3.1. Bilans

Bilans		Stan na dzień 31.12.2023	Stan na dzień 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	31 187 652,01	28 902 345,51
I	Wartości niematerialne i prawne	452 498,16	558 765,79
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,26
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	452 498,16	558 765,53
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	26 370 279,76	22 632 002,88
1.	Środki trwałe	17 988 025,55	14 516 882,86
	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	7 124 588,79	7 267 740,23
	c) urządzenia techniczne i maszyny	6 003 594,02	3 331 527,77
	d) środki transportu	3 558 987,09	2 773 321,58
	e) inne środki trwałe	380 105,65	223 543,28
2.	Środki trwałe w budowie	8 345 147,81	7 427 596,20
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	37 106,40	687 523,82
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	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	4 364 874,09	5 711 576,84
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 364 874,09	5 711 576,84

B	Aktywa obrotowe	45 676 024,93	42 381 541,12
I	Zapasy	18 437 116,05	19 613 228,40
1.	Materiały	6 507 623,95	7 373 962,81
2.	Półprodukty i produkty w toku	244 281,87	429 724,52
3.	Produkty gotowe	11 578 540,98	11 581 385,50
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	106 669,25	228 155,57
II	Należności krótkoterminowe	15 127 377,83	16 328 643,53
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	15 127 377,83	16 328 643,53
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	10 399 552,06	10 458 102,97
	- do 12 miesięcy	10 399 552,06	10 458 102,97
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 155 447,55
	c) inne	4 727 825,77	4 715 093,01
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 514 134,71	3 456 795,20
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 514 134,71	3 456 795,20
	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	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	7 514 134,71	3 456 795,20
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 514 134,71	3 456 795,20
	- 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	4 597 396,34	2 982 873,99
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	76 863 676,94	71 283 886,63

A	Kapitał (fundusz) własny	35 814 976,50	32 593 304,21
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 563 190,00	24 563 190,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 047 586,61	4 648 726,03
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	4 204 199,89	3 381 388,18
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 048 700,44	38 690 582,42
I	Rezerwy na zobowiązania	863 415,38	863 415,38
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	863 415,38	863 415,38
	- długoterminowe	163 980,72	163 980,72
	- krótkoterminowe	699 434,66	699 434,66
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	9 760 845,43	19 191 540,70
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	9 760 845,43	19 191 540,70
	a) kredyty i pożyczki	6 381 480,44	16 759 565,22
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne	3 379 364,99	2 431 975,48
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	29 921 265,32	17 949 172,12
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	29 921 265,32	17 949 172,12
	a) kredyty i pożyczki	11 383 048,46	2 526 889,69
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	1 314 469,21	1 262 065,41
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	15 646 849,26	10 167 517,69

	- do 12 miesięcy	15 646 849,26	10 167 517,69
	- 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	550 309,83	3 133 854,08
	h) z tytułu wynagrodzeń	929 569,00	797 302,39
	i) inne	97 019,56	61 542,86
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	503 174,31	686 454,22
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	503 174,31	686 454,22
	a) długoterminowe	351 046,35	459 560,62
	b) krótkoterminowe	152 127,96	226 893,60
	Pasywa razem	76 863 676,94	71 283 886,63

3.2 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat		01.10.2023 - 31.12.2023	01.10.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, tow. i mat. w tym:	25 547 834,24	21 494 326,24	95 559 769,25	79 617 830,29
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 547 646,74	21 306 438,19	95 543 007,27	79 418 368,13
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	187,50	187 888,05	16 761,98	199 462,16
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 542 994,07	3 679 391,88	32 085 414,56	22 182 360,42
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 542 936,16	3 525 409,49	32 065 510,14	22 019 770,19
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	57,91	153 982,39	19 904,42	162 590,23
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	19 004 840,17	17 814 934,36	63 474 354,69	57 435 469,87
D	Koszty sprzedaży	15 421 284,77	7 833 013,29	44 874 781,24	33 256 019,08
E	Koszty ogólnego zarządu	2 785 409,44	2 491 539,22	9 988 020,90	8 599 590,91
F	Zysk (strata) ze sprzedaży	798 145,96	7 490 381,85	8 611 552,55	15 579 859,88
G	Pozostałe przychody operacyjne	517 044,24	159 247,22	1 210 310,34	481 020,07
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	392 635,22	21 462,30	875 450,84	34 213,70
II	Dotacje	38 031,99	56 723,40	183 279,91	262 451,14
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	86 377,03	81 061,52	151 579,59	184 355,23
H	Pozostałe koszty operacyjne	490 149,24	6 107 528,74	1 010 664,00	7 650 962,54
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	490 149,24	6 107 528,74	1 010 664,00	7 650 962,54
7I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	825 040,96	1 542 100,33	8 811 198,89	8 409 917,41

J	Przychody finansowe	18 616,44	178,94	18 616,44	178,94
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:	802,52	178,94	802,52	178,94
	- 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	17 813,92	0,00	17 813,92	0,00
K	Koszty finansowe	234 712,04	610 177,91	2 156 482,44	2 019 690,17
I	Odsetki, w tym:	510 327,35	498 800,54	2 156 482,44	1 701 174,87
	- 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	(275 615,31)	111 377,37	0,00	318 515,30
L	Zysk (strata) brutto	608 945,36	932 101,36	6 673 332,89	6 390 406,18
M	Podatek dochodowy	467 885,00	1 207 777,00	2 469 133,00	3 009 018,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto	141 060,36	(275 675,64)	4 204 199,89	3 381 388,18

3.3 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	32 593 304,21	29 948 811,73
	- 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	32 593 304,21	29 948 811,73
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	4 648 726,03	29 675 610,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 398 860,58	(25 026 883,97)
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 398 860,58	1 223 771,32
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00

	- podziału zysku (ustawowo)	2 398 860,58	1 223 771,32
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartością)	0,00	0,00
	- zmniejszenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	26 250 655,29
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 047 586,61	4 648 726,03
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	(24 289 988,27)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 960 667,02
	- 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	1 960 667,02
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 960 667,02
	- 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	(26 250 655,29)
	- 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	(26 250 655,29)
	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	26 250 655,29
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	4 204 199,89	3 381 388,18
	a) zysk netto	4 204 199,89	3 381 388,18
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	35 814 976,50	32 593 304,21
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	35 814 976,50	31 619 414,61

3.4 Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych		01.10.2023 – 31.12.2023	01.10.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	141 060,36	(275 675,64)	4 204 199,89	3 381 388,18
II	Korekty razem	4 169 383,55	6 086 860,53	11 065 250,90	2 631 452,51
	1. Amortyzacja ²⁾	929 400,97	712 996,98	3 521 641,85	2 937 900,74
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	510 327,35	498 621,60	2 156 482,44	1 700 995,93
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	98 686,37	0,00	98 686,37
	6. Zmiana stanu zapasów	(826 797,86)	(1 198 130,10)	1 176 112,35	(8 142 124,71)
	7. Zmiana stanu należności	5 826 487,60)	11 561 393,90	1 201 265,70	4 073 014,25
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 858 165,51	2 912 730,14	3 460 848,07	3 511 956,65
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(6 128 200,02)	(8 499 438,36)	(451 099,51)	(1 548 976,72)
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 310 443,91	5 811 184,89	15 269 450,79	6 012 840,69
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	587 449,76	3 519 983,03	7 153 651,10	9 361 312,06
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	587 449,76	3 519 983,03	7 153 651,10	9 361 312,06
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	(587 449,76)	(3 519 983,03)	(7 153 651,10)	(9 361 312,06)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	637 394,75	3 261 370,67	4 653 343,73	9 272 940,80
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	394 058,46	1 192 434,60	1 419 550,07	5 560 791,83
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	243 336,29	2 068 936,07	3 233 793,66	3 712 148,97
II	Wydatki	2 746 070,15	2 974 862,57	8 314 486,47	7 434 791,30
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	982 527,60	736 895,70	982 527,60	736 895,70
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	848 769,41	1 147 311,42	2 941 476,08	3 597 586,37
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	404 445,79	592 033,85	2 234 000,35	1 399 313,30
8.	Odsetki	510 327,35	498 621,60	2 156 482,44	1 700 995,93
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 108 675,40)	286 508,10	(3 661 142,74)	1 838 149,50
D	Przepływy pieniężne netto razem	1 614 318,75	2 577 709,96	4 454 656,95	(1 510 321,87)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 614 318,75	2 577 709,96	4 454 656,95	(1 510 321,87)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	6 297 133,40	879 085,24	3 456 795,20	4 967 117,07
G	Środki pieniężne na koniec okresu	7 911 452,15	3 456 795,20	7 911 452,15	3 456 795,20
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

2. Dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stosuje się ewidencję ilościowo - wartościową. Materiały i towary wycenia się w cenach nabycia. Wyroby gotowe i produkcję w toku wycenia się w koszcie wytworzenia.
3. Należności wycenia się według kwot wymagających zapłaty po uwzględnieniu dokonanego odpisu aktualizującego ich wartość.
4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą aktywowanych kosztów okresów. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów.
6. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
7. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
8. Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.
9. Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.
10. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnych.
11. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
12. W roku 2023 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.

Przychody Spółki netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w czwartym kwartale 2023 r. wyniosły 25.547,8 tys. PLN a narastająco za okres od stycznia do grudnia 2023 r. 95.559,7 tys. PLN. Spółka uzyskała w czwartym kwartale 2023 r. zysk brutto w wysokości 608,9 tys. PLN a narastająco za 2023 r. 6.673,3 tys. PLN. Nie zaobserwowano ryzyka czy zagrożenia dla funkcjonowania Spółki ze względu na konsekwencje gospodarcze spowodowane wojną na Ukrainie, w Strefie Gazy oraz sytuacją makro i mikroekonomiczną.

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 31.12.2023 roku, w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 205.

Oświadczenie Zarządu.

Zarząd Spółki BIOGENED S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe Spółki za IV kwartał 2023 roku i dane do nich porównywalne za analogiczny okres roku ubiegłego (tj. 2022 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 2024 r.

W imieniu Spółki:

Andrzej Grzegorzewski
Prezes Zarządu

Barbara Biegańska
Wiceprezes Zarządu