

Biogened

Raport kwartalny
za I kwartał 2024 roku

Łódź, dnia 15.05.2024 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.

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 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%

Źródło: Emitent

3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta.

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

3.1. Bilans

Bilans		Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.03.2023
A	Aktywa trwałe	32 303 308,86	30 478 787,20
I	Wartości niematerialne i prawne	588 429,46	531 566,35
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	588 429,46	531 566,35
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	27 350 005,31	23 017 676,53
1.	Środki trwałe	18 318 553,01	14 923 124,80
	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	7 042 476,90	7 194 129,20
	c) urządzenia techniczne i maszyny	5 703 595,05	3 169 796,88
	d) środki transportu	4 302 171,91	3 231 511,34
	e) inne środki trwałe	349 559,15	406 937,38
2.	Środki trwałe w budowie	9 023 402,30	8 080 037,91
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	8 050,00	14 513,82
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	6 929 544,32
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 364 874,09	6 929 544,32

B	Aktywa obrotowe	52 748 228,46	46 839 469,19
I	Zapasy	17 613 582,62	15 674 210,75
1.	Materiały	6 765 243,13	6 490 953,27
2.	Półprodukty i produkty w toku	338 471,06	359 873,07
3.	Produkty gotowe	10 505 118,43	8 655 568,10
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	4 750,00	167 816,31
II	Należności krótkoterminowe	27 870 024,97	25 419 458,66
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	27 870 024,97	25 419 458,66
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	23 165 057,49	21 860 205,35
	- do 12 miesięcy	23 165 057,49	21 860 205,35
	- 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	4 704 967,48	3 559 253,31
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 070 343,94	3 291 212,23
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 070 343,94	3 291 212,23
	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	3 070 343,94	3 291 212,23
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 070 343,94	3 291 212,23
	- 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	4 194 276,93	2 454 587,55
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	85 051 537,32	77 318 256,39

A	Kapitał (fundusz) własny	37 916 552,49	34 892 152,25
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	4 204 199,89	3 800 841,06
VI	Zysk (strata) netto	2 101 575,99	1 879 395,16
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 134 984,83	42 426 104,14
I	Rezerwy na zobowiązania	1 124 823,83	863 415,38
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 124 823,83	863 415,38
	- długoterminowe	215 103,43	163 980,72
	- krótkoterminowe	909 720,40	699 434,66
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	9 056 491,59	19 100 989,27
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	9 056 491,59	19 100 989,27
	a) kredyty i pożyczki	6 423 326,12	16 547 179,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne	2 633 165,47	2 553 810,27
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	30 674 427,71	17 190 416,65
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	30 674 427,71	17 190 416,65
	a) kredyty i pożyczki	11 989 435,36	2 559 365,23
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	1 619 814,69	1 015 797,40
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	14 390 693,15	8 239 584,84

	- do 12 miesięcy	14 390 693,15	8 239 584,84
	- 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	1 624 452,41	4 431 019,86
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 012 505,98	887 076,94
	i) inne	37 526,12	57 572,38
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 279 241,70	5 271 282,84
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 279 241,70	5 271 282,84
	a) długoterminowe	313 014,36	459 560,62
	b) krótkoterminowe	5 966 227,34	4 811 722,22
	Pasywa razem	85 051 537,32	77 318 256,39

3.2 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat		01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, tow. i mat. w tym:	29 591 103,30	25 543 218,88
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 590 663,30	25 537 507,68
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	440,00	5 711,20
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	11 363 736,54	11 061 389,46
	- jednostkom powiązanych	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 363 387,26	11 056 501,31
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	349,28	4 888,15
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	18 227 366,76	14 481 829,42
D	Koszty sprzedaży	11 423 860,15	9 050 757,87
E	Koszty ogólnego zarządu	2 983 621,90	2 224 764,23
F	Zysk (strata) ze sprzedaży	3 819 884,71	3 206 307,32
G	Pozostałe przychody operacyjne	147 321,71	176 260,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	66 666,67	97 982,06
II	Dotacje	38 031,99	56 723,40
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	42 623,05	21 554,76
H	Pozostałe koszty operacyjne	57 752,50	41 691,58
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	57 752,50	41 691,58
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 909 453,92	3 340 875,96
J	Przychody finansowe	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
	- 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	0,00
K	Koszty finansowe	772 772,93	535 808,80
I	Odsetki, w tym:	462 122,43	513 028,51
	- 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	310 650,50	22 780,29
L	Zysk (strata) brutto	3 136 680,99	2 805 067,16
M	Podatek dochodowy	1 035 105,00	925 672,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto	2 101 575,99	1 879 395,16

3.3 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	35 814 976,50	33 012 757,09
	- 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	35 814 976,50	33 012 757,09
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	7 047 586,61	4 648 726,03
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartością)	0,00	0,00
	- zmniejszenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
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	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)	4 204 199,89	3 800 841,06
	- 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	4 204 199,89	3 800 841,06
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	4 204 199,89	3 800 841,06
6.	Wynik netto	2 101 575,99	1 879 395,16
	a) zysk netto	2 101 575,99	1 879 395,16
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	37 916 552,49	34 892 152,25
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	37 916 552,49	34 892 152,25

3.4 Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych		01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	2 101 575,99	1 879 395,16
II	Korekty razem	(4 227 560,38)	6 747,80
	1. Amortyzacja ²⁾	947 405,64	859 014,04

	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	462 122,43	513 028,51
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	261 408,45	(401 313,63)
	6. Zmiana stanu zapasów	823 533,43	4 014 051,33
	7. Zmiana stanu należności	(12 742 647,14)	(10 916 007,98)
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(158 569,99)	862 100,19
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 179 186,80	5 075 875,34
	10. Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 125 984,39)	1 886 142,96
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	2 063 062,49	1 249 466,77
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 063 062,49	1 249 466,77
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	(2 063 062,49)	(1 249 466,77)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 060 375,58	729 351,02
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 060 375,58	448 787,28
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	280 563,74
II	Wydatki	1 315 119,47	1 531 610,18
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty pożyczek i kredytów	412 143,00	628 697,96

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	440 854,04	389 883,71
8.	Odsetki	462 122,43	513 028,51
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(254 743,89)	(802 259,16)
D	Przepływy pieniężne netto razem	(4 443 790,77)	(165 582,97)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(4 443 790,77)	(165 582,97)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	7 514 134,71	3 456 975,20
G	Środki pieniężne na koniec okresu	3 070 343,94	3 291 212,23
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	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):

- 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.
- 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.
- Należności wycenia się według kwot wymagających zapłaty po uwzględnieniu dokonanego odpisu aktualizującego ich wartość.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą aktywowanych kosztów okresów. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów.
- Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
- Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.
- Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.
- Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.
- Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- W roku 2024 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

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

Przychody Spółki ze sprzedaży w pierwszym kwartale 2024 r. wyniosły 29.590,6 tys. PLN a zysk brutto 3.136,6 tys. PLN. Wyniki te, Spółka uzyskała w wyniku kontynuacji przyjętej przed laty strategii rozwoju. Nie zaobserwowano ryzyka czy zagrożenia dla funkcjonowania Spółki ze względu na konsekwencje gospodarcze spowodowane wojną na Ukrainie 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 31.03.2024 roku, w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 204.

Oświadczenie Zarządu.

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

Łódź, dnia 15 maja 2024 r.

W imieniu Spółki:

Andrzej Grzegorzewski
Prezes Zarządu

Barbara Biegańska
Wiceprezes Zarządu