

RAPORT ROCZNY

ZA ROK OBROTOWY 2023

BIOGENED S.A.

Spis treści:

- I. Pismo Zarządu.
- II. Wybrane dane finansowe.
- III. Roczne zbadane sprawozdanie finansowe.
 - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
 - Bilans na dzień 31.12.2023r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym w okresie od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia.
- IV. Sprawozdanie Zarządu z działalności Biogened SA w roku obrotowym 2023.
 - Informacje na temat czynników ryzyka związanych z działalnością gospodarczą Biogened SA.
 - Informacja o stosowaniu przez Spółkę zasad dobrych praktyk
- V. Oświadczenia Zarządu.
- VI. Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Biogened SA za rok obrotowy 2023.

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

Szanowni Państwo, Szanowni Inwestorzy,

w załączeniu przekazujemy Państwu raport roczny Biogened S.A. za rok 2023. Podsumowuje on działalność spółki w okresie, w którym gospodarka europejska i światowa zmagają się z poważnymi wyzwaniami. Można tu wspomnieć o trwającej wojnie na Ukrainie i działaniach zbrojnych na Bliskim Wschodzie. Mimo tych trudności Biogened S.A. kontynuował obraną strategię rozwoju. We wspomnianym okresie sprawozdawczym mocny nacisk położyliśmy na prace innowacyjne, badawcze i rozwojowe nad nowymi formułacjami produktów i poszukiwaniem składników aktywnych. Konsekwentnie wspieraliśmy działania eksportowe i sprzedaż krajową, kampanie reklamowe i marketingowe w środkach masowego przekazu w kraju i za granicą. Działania te zaowocowały wzrostem zainteresowania marką produktów Dermedic, produktami dermokosmetycznymi, ich wysoką jakością technologiczną i efektami ich stosowania, czego skutkiem było zauważalne zwiększenie sprzedaży.

Prognozy rozwoju spółki Biogened S.A. w roku 2024 są naprawdę pozytywne. Wprawdzie nie sposób przewidzieć sytuacji makroekonomicznej i jej wpływu na gospodarkę światową, dostęp do surowców i otwartość kanałów sprzedaży, niemniej Zarząd spółki będzie na bieżąco monitorować sytuację i podejmować odpowiednie środki zaradcze. Zamierzamy kontynuować prace badawczo-rozwojowe nad nowymi produktami, utrzymać ciągłość dostaw surowców i opakowań, stabilność produkcji, uczestniczyć w sympozjach i konferencjach dermatologicznych, a przez to zwiększać sprzedaż krajową i eksportową.

Dziękujemy Państwu za zaufanie i wsparcie, niezbędne dla naszej spółki przy realizacji podjętych wyzwań biznesowych i założonej strategii rozwoju. Wierzymy, że dzięki Inwestorom i przemyślanym decyzjom organów spółki, uda się nam utrzymać wciąż rosnącą pozycję wśród producentów dermokosmetyków na rynku krajowym i zagranicznym. Dziękujemy Akcjonariuszom, Pracownikom i Partnerom Biznesowym spółki za rok 2023 i zapraszamy do zapoznania się z załączonym raportem finansowym.

II. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 wraz z danymi porównywalnymi.

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	01.01.2023	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2022
	- 31.12.2023	- 31.12.2022	- 31.12.2023	- 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży	95 559 769,25	79 617 830,29	21 977 867,81	16 976 445,19
Zysk (strata) ze sprzedaży	8 862 655,39	15 579 859,88	2 038 329,21	3 322 002,58
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	9 039 453,78	8 409 917,41	2 078 991,21	1 793 197,60
Zysk (strata) brutto	6 889 117,46	6 390 406,18	1 584 433,64	1 362 589,01
Zysk (strata) netto	5 097 003,46	3 381 388,18	1 172 263,91	720 993,66
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 872 133,35	6 012 840,69	3 420 453,85	1 282 082,92
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 153 651,10	-9 361 312,06	-1 645 273,94	-1 996 057,92
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 661 142,74	1 838 149,50	-842 029,15	391 937,89
Przepływy pieniężne netto razem	4 057 339,51	-1 510 321,87	933 150,76	-322 037,12
Aktywa trwałe	34 674 652,01	28 902 345,51	7 974 850,97	6 162 678,42
Aktywa obrotowe	43 835 917,34	42 381 541,12	10 081 857,71	9 036 768,61
Należności długoterminowe	3 487 000,00	0,00	801 977,92	0,00
Należności krótkoterminowe	13 257 919,15	16 328 643,53	3 049 199,44	3 481 661,34
Kapitał własny	36 707 780,07	32 593 304,21	8 442 451,72	6 949 680,00
Kapitał podstawowy	24 563 190,00	24 563 190,00	5 649 307,73	5 237 465,62
Zobowiązania krótkoterminowe	30 634 871,09	17 949 172,12	7 045 738,52	3 827 197,19
Zobowiązania długoterminowe	9 539 920,05	19 191 540,70	2 194 093,85	4 092 100,19

Sposób przeliczenia wybranych danych na walutę EURO:

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

31.12.2023r. = 4,3480 PLN

31.12.2022r. = 4,6899 PLN

III. Roczne zbadane sprawozdanie finansowe za rok 2023.

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Dane jednostki:

Nazwa: **BIOGENED Spółka Akcyjna**

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

Podstawowy przedmiot działalności: produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych

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

NIP 947-18-56-923

REGON 472338733

2. Czas trwania spółki jest nieograniczony.

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

4. Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku oraz dane porównywalne obejmujące poprzedni rok obrotowy od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku.

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

6. Przyjęte zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 sporządzone jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadą ciągłości:

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto tj. cenie nabycia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.

Przyjęto do stosowania metodę liniową amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej

Środki trwałe niskocenne oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarzane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego amortyzowane są według zasad przyjętych dla środków trwałych oraz wnipr.

- b) Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości kosztów pozostających w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- c) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w cenach nabycia – materiały i towary, a wyroby gotowe w koszcie rzeczywistym, a produkcję w toku na poziomie kosztów materiałów bezpośrednich.
Ewidencję analityczną rzeczowych składników majątku obrotowego stanowi ewidencja ilościowo-wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych – w zakresie dotyczącym grup składników majątkowych: materiały, produkcja w toku, towary, wyroby gotowe.
Rozchód wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.
- d) Należności wycenia się według kwot wymagających zapłaty po uwzględnieniu dokonanego odpisu aktualizującego ich wartość.
- e) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- f) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą aktywowanych kosztów okresów.
Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów i wynosi od 24 do 60 miesięcy.
- g) Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- h) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
- i) Udziały w innych jednostkach wycenia się według cen nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- j) Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.

7. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.
8. W roku 2023 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
9. W sprawozdaniu finansowym za 2023 rok nie występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, brak również znaczących zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu.

Łódź dnia 21.05.2024 r.

BIOGENED S.A.

Główny Księgowy



Dorota Skorupa

Prezes Zarządu



Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu



Barbara Biegańska

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

BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Lp.	AKTYWA	Stan na (zł)	
		31.12.2023	31.12.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	34 674 652,01	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.	Rzeczowy aktywa trwałe	26 370 279,76	22 632 002,88
1.	Środki trwałe	17 988 025,55	14 516 882,86
	1. Grunty własne (w tym prawo wieczystego gruntu)	920 750,00	920 750,00
	2. Budynek, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 124 588,79	7 267 740,23
	3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 003 594,02	3 331 527,77
	4. Środki transportu	3 558 987,09	2 773 321,58
	5. Pozostałe 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	3 487 000,00	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	3 487 000,00	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	43 835 917,34	42 381 541,12
I.	Zapasy	18 461 145,32	19 613 228,40
1.	Materiały	6 528 508,67	7 373 962,81
2.	Półprodukty i produkty w toku	244 281,87	429 724,52
3.	Produkty gotowe	11 581 685,53	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	13 257 919,15	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
	1a. do 12 miesięcy	0,00	0,00
	1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	1a. do 12 miesięcy	0,00	0,00
	1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	13 257 919,15	16 328 643,53
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 338 836,00	10 458 102,97
	1a. do 12 miesięcy	10 338 836,00	10 458 102,97
	1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 678 358,58	1 155 447,55
	c) inne	1 240 724,57	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) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne - inne aktywa finansowe	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	4 602 718,16	2 982 873,99
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma aktywów	78 510 569,35	71 283 886,63
	PASYWA	31.12.2023	31.12.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	36 707 780,07	32 593 304,21
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 563 190,00	24 563 190,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 047 586,61	4 648 726,03
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	5 097 003,46	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	41 802 789,28	38 690 582,42
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
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	9 539 920,05	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	9 539 920,05	19 191 540,70
	a) Kredyty i pożyczki	6 465 900,54	16 759 565,22
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne	3 074 019,51	2 431 975,48
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	30 634 871,09	17 949 172,12
1.	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	0,00	0,00

	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	1a. do 12 miesięcy	0,00	0,00
	1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	1a. do 12 miesięcy	0,00	0,00
	1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	30 634 871,09	17 949 172,12
	a) Kredyty i pożyczki	11 298 628,36	2 526 889,69
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) Inne zobowiązania finansowe	1 619 814,69	1 262 065,41
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	15 165 711,98	10 167 517,69
	1d. do 12 miesięcy	15 165 711,98	10 167 517,69
	2d. 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	1 524 872,30	3 133 854,08
	h) z tytułu wynagrodzeń	930 384,00	797 302,39
	i) Inne	95 459,76	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) długoterminowa	351 046,35	459 560,62
	b) krótkoterminowa	152 127,96	226 893,60
	Suma pasywów	78 510 569,35	71 283 886,63

Łódź, dnia 21.05.2024 r.

Główny Księgowy




Dorota Skorupa

Prezes Zarządu



Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu



Barbara Biegańska

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

RACHNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	95 559 769,25	79 617 830,29
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	95 543 007,27	79 418 368,13
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 761,98	199 462,16
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	32 072 942,46	22 182 360,42
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	32 053 038,04	22 019 770,19
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 904,42	162 590,23
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	63 486 826,79	57 435 469,87
D. Koszty sprzedaży	44 378 326,63	33 256 019,08
E. Koszty ogólnego zarządu	10 245 844,77	8 599 590,91
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	8 862 655,39	15 579 859,88
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 265 301,96	481 020,07
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	875 450,84	34 213,70
II. Dotacje	183 279,91	262 451,14
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	206 571,21	184 355,23
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 088 503,57	7 650 962,54
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 088 503,57	7 650 962,54
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	9 039 453,78	8 409 917,41
J. Przychody finansowe	6 146,12	178,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	1 509,58	178,94
- 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	4 636,54	0,00
K. Koszty finansowe	2 156 482,44	2 019 690,17
I. Odsetki, w tym:	2 156 482,44	1 701 174,87
- 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	0,00	318 515,30
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	6 889 117,46	6 390 406,18
M. Podatek dochodowy	1 792 114,00	3 009 018,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	5 097 003,46	3 381 388,18

Łódź, dnia 21.05.2024 r.
BIOGENED S.A.

Główny Księgowy



Dorota Skorupa

Prezes Zarządu



Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu



Barbara Biegańska

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

LP	TYTUŁ	31.12.2023	31.12.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	5 097 003,46	3 381 388,18
II.	Korekty razem:	9 775 129,89	2 631 452,51
	1. Amortyzacja	3 521 641,85	2 937 900,74
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 156 482,44	1 700 995,93
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	261 408,45	98 686,37
	6. Zmiana stanu zapasów	1 152 083,08	-8 142 124,71
	7. Zmiana stanu należności	-416 275,62	4 073 014,25
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 556 211,02	3 511 956,65
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-456 421,33	-1 548 976,72
	10. Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14 872 133,35	6 012 840,69
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 aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	7 153 651,10	9 361 312,06
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 153 651,10	9 361 312,06
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 153 651,10	-9 361 312,06
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 474 756,15	9 272 940,80
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	2 338 608,35	5 560 791,83
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	3 136 147,80	3 712 148,97
II.	Wydatki	9 135 898,89	7 434 791,30
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	982 527,60	736 895,70
	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 860 534,36	3 597 586,37

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	2 136 354,49	1 399 313,30
8. Odsetki	2 156 482,44	1 700 995,93
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 661 142,74	1 838 149,50
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 057 339,51	-1 510 321,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	4 057 339,51	-1 510 321,87
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 456 795,20	4 967 117,07
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 515 134,71	3 456 795,20
- ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Łódź, dnia 21.05.2024 r.
BIOGENED S.A.

Główny Księgowy



.....
Dorota Skorupa

Prezes Zarządu



.....
Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu



.....
Barbara Biegańska

BIOGENED S.A.
91-342 ŁÓDŹ UL. POJEZIERSKA 99**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

sporządzone za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	TYTUŁ	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) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 563 190,00	24 563 190,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	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 wymagane ustawowo minim. wartości)	0,00	0,00
	- zmniejszenia kapitału rezerwowego	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	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) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiana pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu zwiększenia kapitału zapasowego	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 381 388,18	-24 289 988,27
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 381 388,18	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	3 381 388,18	1 960 667,02
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych	3 381 388,18	1 960 667,02
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

	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (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	5 097 003,46	3 381 388,18
	a) zysk netto	5 097 003,46	3 381 388,18
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) dpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	36 707 780,07	32 593 304,21
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	35 479 620,57	31 619 414,61

Łódź, dnia 21.05.2024 r.
BIOGENED S.A.

Główny Księgowy


.....
Dorota Skorupa

Prezes Zarządu


.....
Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu


.....
Barbara Biegańska

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 rok

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

1/ środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe razem	32 082 209,63	7 299 047,20	2 359 161,36	37 022 095,47
Grunty	920 750,00	0,00	0,00	920 750,00
Budynki i budowle	11 806 804,80	151 292,68	0,00	11 958 097,48
Maszyny i urządzenia	10 526 283,07	3 762 194,49	281 486,86	14 006 990,70
Środki transportu	7 070 799,61	3 017 373,86	2 073 591,28	8 014 582,19
Narzędzia	1 757 572,15	368 186,17	4 083,22	2 121 675,10

1/ środki trwałe - umorzenie

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Umorzenie środków trwałych razem	17 565 326,77	3 406 641,28	1 937 898,23	19 034 069,82
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	4 539 064,57	294 444,12	0,00	4 833 508,69
Maszyny i urządzenia	7 194 755,30	1 090 128,24	281 486,86	8 003 396,68
Środki transportu	4 297 478,03	1 810 445,12	1 652 328,05	4 455 595,10
Narzędzia	1 534 028,87	211 623,80	4 083,32	1 741 569,35

2/ wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne razem	3 319 506,30	12 816,26	0,00	3 332 322,56
Koszty zakończonych prac rozwojowych	411 859,78	0,00	0,00	411 859,78
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	2 907 646,52	12 816,26	0,00	2 920 462,78
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

2/ wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	2 760 740,51	119 083,89	0,00	2 879 824,40
Koszty zakończonych prac rozwojowych ¹⁾	411 859,52	0,26	0,00	411 859,78
Wartość firmy ²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	2 348 880,99	119 083,63	0,00	2 467 964,62
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac tj. w okresie 5 lat

²⁾ Wartość firmy - nie dotyczy

3/ inwestycje długoterminowe - nie występują

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

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

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

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

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwale razem	3 694 040,89	3 136 147,80	2 136 354,49	4 693 834,20
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządzenia	1 664 006,85	979 652,83	574 906,30	2 068 753,38
Środki transportu	2 030 034,04	2 156 494,97	1 561 448,19	2 625 080,82
Narzędzia	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Kapitał podstawowy

Na kapitał podstawowy wynoszący 24 563 190,00 zł składa się 741 530 akcji serii A o wartości nominalnej 10,00 zł, 300 000 akcji serii B o wartości nominalnej 10,00 zł i 100 000 akcji serii C o wartości nominalnej 10,00 zł, 2 655 akcji serii D o wartości nominalnej 10,00 zł, 167 370 akcji serii E o wartości nominalnej 10,00 zł, 144 764 akcji serii F o wartości nominalnej 10,00 zł, 400 000 akcji serii G o wartości nominalnej 10,00 zł, 400 000 akcji serii H o wartości nominalnej 10,00 zł, 200 000 akcji serii I o wartości nominalnej 10,00 zł. Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela. W 2023 roku kapitał podstawowy nie uległ zmianie.

Na dzień 31.12.2023 r. akcjonariuszami spółki posiadającymi co najmniej 5% głosów byli:

Akcyonariusze	Liczba akcji	Udział w akcjonariacie	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Life Science Technologies N.V.	907 050	36,93%	907 050	36,93%
ENRAV Fundacja Rodzinna	1 004 555	40,90%	1 004 555	40,90%
Bioniq Limited	400 000	16,28%	400 000	16,28%
Pozostali akcjonariusze	144 714	5,89%	144 714	5,89%
łącznie	2 456 319	100,00%	2 456 319	100,00%

6. Kapitał zapasowy na dzień 01.01.2022 r. wynosił 4 648 726,03 zł i zwiększył się o kwotę 2 398 860,58 zł w wyniku podziału zysku za rok 2022. Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2023 r. wynosi 7 047 586,61 zł.

7. Kapitał rezerwowy - nie występuje

8. Propozycja podziału zysku - przeznaczenie zysku netto za rok 2023: 3 868 843,96 zł na zwiększenie kapitału zapasowego i 1 228 159,50 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy pod warunkiem uzyskania zgody od banków kredytujących działalność.

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.
 Nie występują zobowiązania długoterminowe powyżej 5 lat.

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		Z tego zobowiązania z terminem wymagalności:							
		koniec roku	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		koniec roku	
			początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
Zobowiązania długoterminowe	19 191 540,70	9 539 920,05	0,00	0,00	6 093 090,34	4 358 216,02	3 446 829,71	5 181 704,03	0,00	
- z tytułu kredytów	15 175 385,87	5 415 063,08	0,00	0,00	2 324 659,20	970 395,00	3 090 403,88	4 444 668,08	0,00	
- z tytułu pożyczek	1 584 179,35	1 050 837,46	0,00	0,00	1 050 837,46	822 321,75	0,00	228 515,71	0,00	
- z tytułu emisji pap.wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu umów leasingu	2 431 975,48	3 074 019,51	0,00	0,00	2 717 593,68	2 565 499,27	356 425,83	508 520,24	0,00	
Zobowiązania krótkoterminowe	17 949 172,12	30 634 871,09	22 111 105,07	30 634 871,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu kredytów	1 648 572,00	10 472 255,23	9 747 278,17	10 472 255,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu pożyczek	878 317,69	826 373,13	846 891,16	826 373,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu emisji pap.wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu dostaw, robót i usług	10 167 517,69	15 165 711,98	6 887 728,29	15 165 711,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu odsetek od kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu wynagrodzeń	797 302,39	930 384,00	668 502,95	930 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu ubezpieczeń społ.	784 230,68	853 585,25	667 177,22	853 585,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu podatków	2 325 976,40	647 970,05	2 379 354,88	647 970,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zobowiązania wobec wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- pozostałe	1 347 255,27	1 738 591,45	914 172,40	1 738 591,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem zobowiązania	29 352 715,04	40 174 791,14	22 111 105,07	30 634 871,09	6 093 090,34	4 358 216,02	3 446 829,71	5 181 704,03	0,00	

10. Informacje o stanie rezerw:

Rodzaje rezerw:	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Na odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Na świadczenia pracownicze	863 415,38	261 408,45	0,00	1 124 823,83

11. Informacja o stanie zobowiązań z tytułu leasingu.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania długoterminowe	2 431 975,48	3 074 019,51
Zobowiązania krótkoterminowe	1 262 065,41	1 619 814,69
Razem	3 694 040,89	4 693 834,20

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej	8 694 450,83	8 967 592,25
Inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (rezerwa na świadczenia pracownicze)	863 415,38	1 124 823,83
Przychody przyszłych okresów	686 454,22	503 174,31

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują na dzień 31.12.2023 roku następujące pozycje:

I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 364 874,09
1/ program rozwoju eksportu	0,00
2/ Marka Dermedic	4 364 874,09
3/ pozostałe wydatki dotyczące przyszłych okresów	0,00
II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 602 718,14
1/ program rozwoju eksportu	556 647,62
2/ Marka Dermedic	1 787 709,24
3/ pozostałe wydatki dotyczące przyszłych okresów	2 258 361,28
Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów:	8 967 592,23

Przychody przyszłych okresów obejmują na dzień 31.12.2023 roku następujące wybrane pozycje:

1. Kwoty otrzymanych dotacji zabezpieczonych weksłami in blanco:

z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt "Zakup infrastruktury produkcyjnej w celu wdrożenia na rynek własnych badań z wykorzystaniem estrów etylowych omega 3,6 w kosmetyce" 503 174,31

2. Przychody przyszłych okresów 0,00

Razem przychody przyszłych okresów: 503 174,31

13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.

a/ kredyty bankowe, pożyczki, umowy leasingowe:

Institucja finansująca	Zabezpieczenia	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Santander Bank Polska S.A. (umowy kredytowe)	hipoteka umowna łączna, zastaw rejestrowy na zapasach, cesje praw z polisy, weksle in blanco	16 823 957,87	15 887 318,31
BNP Paribas Bank Polska S.A. (umowy kredytowe)	hipoteka umowna łączna, zastaw rejestrowy na zapasach, cesje praw z polisy, weksle in blanco		
Santander Leasing S.A. BNP Paribas Leasing Sp. z o.o., (umowy leasingowe)	weksle in blanco	3 694 040,89	4 693 834,20
Santander Leasing S.A. (umowy pożyczek)	zastaw rejestrowy, cesje praw z polisy, weksle in blanco	1 941 499,98	1 877 210,59
BNP Paribas Bank Polska S.A. (umowy pożyczek)	zastaw rejestrowy, cesje praw z polisy, weksle in blanco	520 997,06	0,00
Coface Poland Factoring Sp. z o.o. (umowa factoringowa)	weksle in blanco, cesje należności	10 000 000,00 (limit)	10 000 000,00 (limit)
BNP Paribas Factoring Sp. z o.o. (umowa factoringowa)	weksle in blanco, cesja praw z polisy	6 000 000,00 (limit)	6 000 000,00 (limit)

b/ zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy nie występują

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

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport	Razem sprzedaż
Razem przychody ze sprzedaży netto:	55 315 598,89	40 227 408,38	95 543 007,27
1/ Produktów	55 290 022,04	40 227 408,38	95 517 430,42
2/ Usług	25 576,85	0,00	25 576,85
3/ Towarów	0,00	0,00	0,00

15. Nie występują nie planowane odpisy amortyzacyjne

16. Wysokość odpisu aktualizującego wartość zapasów na dzień 31.12.2023 roku wynosi 6 717,23 zł.

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

18. Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
1) Zysk brutto	6 889 117,46
2) Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	3 478 924,83
a/ różnica między amortyzacją podatkową a ustawową	2 174 874,81
b/ koszty reprezentacji	136 859,82
c/ składki na rzecz organizacji	0,00
d/odsetki od kredytów za 12/2023 zapłacone w 01/2024	0,00
e/ darowizny	76 769,36
f/ wysokość odpisu aktualizującego należności w 2023 r.	58 011,23
g/ wysokość odpisu aktualizującego wartość zapasów w 2023 r.	6 717,23
h/ odsetki na rzecz budżetu	1 933,01
i/ umorzone wierzytelności	0,00
j/ raty leasingu śr. trwałych przyjętych do ewidencji	-1 641 444,79
k/ różnice kursowe	220 417,78
l/ odsetki od zobowiązań za 2022 r. naliczone, płatne w roku 2023	0,00
m/ wynagrodzenia za 2023 r. wypłacone w 2024 r.	4 980,85
n/ składki do ZUS i PPK w części finansowanej przez płatnika	64 010,83
o/ składki na rzecz PFRON	320 607,00
p/ wydatki z tyt.kosztów używania samochodów	317 785,36
r / rezerwy na świadczenia emerytalne i urlopy	261 408,45
s/ inne	1 475 993,89
3) Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	935 865,66
4) Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)	0,00
5) Pokrywane straty z lat ubiegłych	0,00
6) Ulgi inwestycyjne	0,00
7) Pozostałe korekty	0,00
8) Rozwiązanie rezerwy	0,00
9) Odliczenia od dochodu	0,00
10) Podstawa opodatkowania	9 432 176,63
a) do podatku dochodowego z zysku brutto 2023 r.	9 432 176,63
c) do podatku dochodowego stanowiącego rezerwę	0,00
11) Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	1 792 114,00
12) Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	0,00
13) Zysk netto	5 097 003,46

19. Informacja o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie kosztów	Koszty według rodzajów za rok:	
	2022	2023
Razem koszty	71 755 166,06	87 046 642,69
1/ zużycie materiałów i energii	25 070 383,52	29 981 431,24
2/ usługi obce	21 208 257,30	28 374 552,48
3/ podatki i opłaty	925 972,56	1 272 705,74
4/ wynagrodzenia	13 619 303,68	15 842 578,36
5/ świadczenia na rzecz pracowników	3 393 546,72	4 051 337,05
6/ amortyzacja	2 937 900,74	3 521 641,85
7/ pozostałe koszty	4 599 801,54	4 002 395,97

20. Zestawienie stanu inwestycji rozpoczętych

Wyszczególnienie inwestycji rozpoczętych	Koszty inwestycji	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem	8 115 120,02	8 382 254,21
Nakłady na budynki i budowle	6 030 390,75	8 175 837,81
Nakłady na maszyny i urządzenia	1 397 205,45	169 310,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	687 523,82	37 106,40

21. Rachunek zysków i strat zawiera podatek dochodowy:

1/ naliczony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	1 792 114,00 zł
2/ odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł

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

Waluta	Zastosowane kursy	
	31.12.2022	31.12.2023
EUR	4,6899	4,3480
USD	4,4018	3,9350
DKK	0,6307	0,5833
GBP	5,2957	4,9997
CZK	0,1942	0,1759
SGD	3,2802	2,9792
SEK	0,4213	0,3919

23. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne	3 456 795,20	7 514 134,71
1/ środki pieniężne w kasie	18 795,33	17 815,71
2/ środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 183 886,83	7 424 520,15
3/ środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	254 113,04	71 798,85
4/ pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00
5/ krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00

24. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

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

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 872 133,35
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 153 651,10
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ¹⁾	<u>-3 661 142,74</u>
Przepływy pieniężne netto	4 057 339,51

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

25. Informacja o odpisach na należności

Odpis:	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Na należności	-9 554 368,20	58 011,23	2 052,83	-9 610 326,60

26. Struktura zapasów

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	Koniec roku
Zapasy razem	19 385 072,83	18 461 145,32
1/ Materiały	7 373 962,81	6 528 508,67
2/ Półprodukty	429 724,52	244 281,87
3/ Wyroby gotowe	11 581 385,50	11 581 685,53
4/ Towary	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok poprzedni	Za rok obrotowy
Zatrudnienie razem	177	209
1/ pracownicy na stanowiskach produkcyjnych	67	85
2/ pracownicy sprzedaży	75	88
3/ dział zapewnienia jakości i rejestracji	14	13
4/ pozostali pracownicy	21	23

28. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	W roku	
	2022	2023
1/ wypłacone organom nadzorującym	0,00	0,00
2/ wypłacone organom zarządzającym	385 962,00	414 506,79

29. W roku 2023 nie udzielano pożyczek członkom Zarządu i członkom Rady Nadzorczej.

30. W roku 2023 występowały transakcje na warunkach rynkowych z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z członkami organów statutowych spółki lub spółkami, w których członkowie tych organów są znaczącymi udziałowcami lub akcjonariuszami.

31. Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy obejmujące obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania wynosi 19 000 zł netto.
32. Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia podlegające konsolidacji.
33. Nie wystąpiły transakcje ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.
34. Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku oraz dane porównywalne obejmujące poprzedni rok obrotowy, od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku.
35. W roku 2023 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
36. W sprawozdaniu finansowym za 2023 rok nie występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, brak również znaczących, zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu.
37. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, kryzys spowodowany pandemią oraz wojną na Ukrainie, nie spowodował istotnych zmian w sytuacji finansowej spółki. Nie występuje zagrożenie dla kontynuacji działalności gospodarczej. Zarząd na bieżąco analizuje ryzyka związane z wyżej wymienionymi sytuacjami.
38. Na dzień bilansowy spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.
39. Pozostałe punkty dodatkowych informacji i objaśnień wymienionych w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości nie występują.

Łódź, dnia 21.05.2024 r.
BIOGENED S.A.

Główny Księgowy

Dorota Skorupa

Prezes Zarządu

Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu

Barbara Biegańska

IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI BIOGENED S.A. W 2023 ROKU

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI BIOGENED S.A. W 2023 ROKU**

Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym

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

Sprawozdanie z działalności jednostki obejmuje następujące części:

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

BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA

Prezes Zarządu

Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu

Barbara Biegańska

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

Informacje ogólne o Spółce

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

Wizytówka Spółki

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

Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi:

Andrzej Grzegorzewski – Prezes Zarządu

Barbara Biegańska – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Urszula Grzegorzewska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Sylwia Grzegorzewska,

Sebastian Kostecki,
Anna Kowalska,
Elżbieta Mikołajczak,
Marek Mikołajczak,
Andrzej Możyszek.

Akcjonariat

Zgodnie z posiadanymi przez Spółkę zawiadomieniami na podstawie art. 160 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r., poz. 646 oraz art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2022 r., poz. 2554), na dzień 31.12.2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, lista akcjonariuszy posiadających powyżej 5% akcji BIOGENED S.A. przedstawia się w następujący sposób:

Akcjonariat na dzień 31 grudnia 2023 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na WZA	Udział w głosach na WZA
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%

II. Przewidywany rozwój Spółki BIOGENED S.A.

Celem strategicznym Spółki jest utrzymanie znaczącej pozycji wśród producentów oraz dystrybutorów dermokosmetyków na rynku polskim, a także rozwój sprzedaży poza jego granicami. Niezwykle ważne jest, by marka Dermedic nadal była liderem w kilku kategoriach rynkowych w branży dermokosmetycznej.

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

III. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań rozwoju.

Dermedic to marka dermokosmetyków stworzona i rozwijana w oparciu o doświadczenia dermatologów, kosmetologów i biotechnologów. Przy opracowywaniu receptur produktów dermokosmetycznych, Spółka wykorzystuje najnowsze światowe trendy, regularnie prowadzi badania naukowe nad innowacyjnością produktów, dzięki czemu dermokosmetyki Dermedic zawierają unikalne kompozycje składników aktywnych, działających na skórę wrażliwą. Kompleksowość badań zapewnia niezależne laboratorium badawcze gwarantujące jakość i bezpieczeństwo preparatów, a testy kliniczne i konsumenckie potwierdzają skuteczność produktów marki Dermedic. Badania naukowe stanowią kluczowy element działań Spółki.

IV. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.

Wartość majątku Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 78 510 569,35 PLN. Majątek ten uległ zwiększeniu w roku 2023 o kwotę 7 226 682,72 PLN. W 46,76% sfinansowany był kapitałami własnymi. 53,24% wartości majątku Spółki finansowały środki obce (kredyty bankowe, pożyczki i inne zobowiązania). Spółka w 2023 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 95 559 769,25 PLN, zysk brutto na poziomie 6 889 117,46 PLN oraz zysk netto w kwocie 5 097 003,46 PLN.

Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności

Nazwa wskaźnika i jego wzór	31.12.2023	31.12.2022
Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100/aktywa ogółem	6,49	4,76
Rentowność sprzedaży netto (ROS) wynik finansowy netto x 100/przychody ze sprzedaży	5,33	4,26
Rentowność kapitału własnego (ROE) wynik finansowy netto x 100/kapitał własny	13,89	10,40
Rentowność sprzedaży produktów wynik ze sprzedaży x 100/przychody ze sprzedaży	9,27	19,57
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	1,54	2,36
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	0,94	1,27
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe	0,25	0,19

W 2023 roku Spółka poprawiła niektóre wskaźniki efektywności wraz z jednoczesnym wzrostem przychodów.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania sytuacja finansowa Spółki nie uległa istotnym zmianom. W znaczący sposób nie odnotowano wpływu niekorzystnych zjawisk mikro i makroekonomicznych spowodowanych między innymi wojną na Ukrainie na poziom produkcji, sprzedaży lub łańcuch dostaw. Trudno jednak przewidzieć następstwa kryzysu gospodarczego, wynikającego ze wskazanych powyżej zdarzeń na przyszłe procesy biznesowe

zachodzące w Spółce. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację i podejmuje wszelkie działania mające na celu zminimalizowanie ewentualnych negatywnych skutków.

Informacje dotyczące zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego

Na dzień 31.12.2023 r. w Spółce nastąpił wzrost zatrudnienia o 32 pracowników w stosunku do roku ubiegłego. Zarząd Spółki dba o stabilizację kadry, odpowiednio motywując pracowników i zapewniając jak najlepsze warunki pracy.

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

Pozostałe czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki:

1. Ryzyko związane z otoczeniem makroekonomicznym.

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

2. Ryzyko związane z działalnością podmiotów konkurencyjnych.

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

3. Ryzyko związane z tendencjami na rynku dermokosmetyków.

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

4. Ryzyko związane ze zmiennością otoczenia prawnego.

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

5. Ryzyko związane z wojną na Ukrainie

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

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

V. Akcje własne.

W roku 2023 Spółka nie nabywała oraz nie zbywała akcji własnych.

VI. Oddziały i zakłady jednostki.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała oddziałów (zakładów).

VII. Instrumenty finansowe.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń ryzyka.

VIII. Informacja na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Zasady ładu korporacyjnego określone są w załączniku nr 1.

BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA

Prezes Zarządu

Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu

Barbara Biegańska

Załącznik nr 1 do Sprawozdania z działalności za rok 2023

VIII. Informacja na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Oświadczenie Biogened S.A. w przedmiocie przestrzegania przez spółkę zasad zawartych w załączniku nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionym Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, odpowiadające zasadom intertemporalnym z §4 ust. 4 Uchwały Nr 1404/2023 z dnia 18 grudnia 2023 r. Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

L.p	Zasada	Tak/Nie/ Nie dotyczy	Komentarz
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Spółka stosuje wszystkie zapisy tego punktu z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń Walnego Zgromadzenia przez Internet są niewspółmierne do ewentualnych korzyści z tego wynikających
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: 3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa), 3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	

3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7. zarys planów strategicznych spółki,	NIE	Spółka prezentuje opis modelu biznesowego
3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeńiami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE	Oprócz prognozy za 2011 rok opublikowanej w Dokumencie Informacyjnym, Zarząd Spółki nie podjął decyzji o opublikowaniu prognoz na lata następne, choć nie wyklucza tego w przyszłości.
3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11. (skreślony)		
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	

<p>3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,</p>	<p>Daty ewentualnych spotkań i konferencji prasowych zostaną zamieszczone na stronie internetowej w momencie podjęcia decyzji o ich organizacji.</p>	<p>TAK</p>
<p>3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczone w terminie umożliwiająym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,</p>	<p>Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych zamieszczone będą zgodnie z zaleceniami poczynającymi od pierwszego zaistniałego zdarzenia korporacyjnego.</p>	<p>TAK</p>
<p>3.15. (skreślony)</p>		
<p>3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,</p>	<p>Pytania i odpowiedzi na pytania akcjonariuszy przedstawione w trybie art. 428§5 lub §6 KSH będą publikowane przez Spółkę w drodze raportu EBI, stosownie do treści §4 ust. 1 pkt 12 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO.</p>	<p>NIE</p>
<p>3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,</p>		<p>TAK</p>
<p>3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,</p>		<p>TAK</p>

<p>3.19. W razie zawarcia przez spółkę umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy - informacje na temat tego podmiotu, ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,</p>	<p>TAK</p>	<p>Z uwagi na treść §18 ust. 3 Regulaminu ASO i upływ trzech lat od pierwszego notowania akcji emitenta na NewConnect, spółka nie ma obowiązku zawarcia umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy. Jednakże zgodnie z §17b ust. 1 Regulaminu ASO, w przypadku gdy w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu znajdzie konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO.</p>
<p>3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,</p>	<p>TAK</p>	
<p>3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,</p>	<p>TAK</p>	
<p>3.22. (skreślony)</p>		
<p>Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.</p>	<p>TAK</p>	

4.	<p>Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.</p>	TAK	<p>Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową w języku polskim. Zarówno raporty bieżące jak i okresowe zamieszczane są na stronie niezwłocznie w tym samym języku.</p>
5.	<p>Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl.</p>	NIE	<p>Wszystkie stosowne informacje niezbędne dla inwestorów indywidualnych zamieszczane będą na stronie internetowej Spółki www.biogened.pl w zakładce „INWESTOR”. Spółka nie wyklucza jednak możliwości wykorzystywania indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie www.gpwinfostrefa.pl w przyszłości.</p>
6.	<p>Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.</p>	TAK	<p>Z uwagi na treść §18 ust. 3 Regulaminu ASO i upływ trzech lat od pierwszego notowania akcji emitenta na NewConnect, spółka nie ma obowiązku zawarcia umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy. Jednakże zgodnie z §17b ust. 1 Regulaminu ASO, w przypadku gdy w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zajdzie konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO.</p>

<p>7.</p>	<p>W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.</p>	<p>TAK</p>	<p>Z uwagi na treść §18 ust. 3 Regulaminu ASO i wpływ trzech lat od pierwszego notowania akcji emitenta na NewConnect, spółka nie ma obowiązku zawarcia umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy. Jednakże zgodnie z §17b ust. 1 Regulaminu ASO, w przypadku gdy w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu znajdzie konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO.</p>
<p>8.</p>	<p>Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.</p>	<p>TAK</p>	<p>Z uwagi na treść §18 ust. 3 Regulaminu ASO i wpływ trzech lat od pierwszego notowania akcji emitenta na NewConnect, spółka nie ma obowiązku zawarcia umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy. Jednakże zgodnie z §17b ust. 1 Regulaminu ASO, w przypadku gdy w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu znajdzie konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO.</p>

9.	<p>Emitent przekazuje w raporcie rocznym:</p> <p>9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,</p> <p>9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.</p>	<p>TAK</p> <p>NIE</p>	<p>Z uwagi na treść §18 ust. 3 Regulaminu ASO i upływ trzech lat od pierwszego notowania akcji emitenta na NewConnect, spółka nie ma obowiązku zawarcia umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy. Jednakże zgodnie z §17b ust. 1 Regulaminu ASO, w przypadku gdy w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu zajdzie konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO.</p>
10.	<p>Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiający udział w merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.</p>	<p>TAK</p>	<p>Na Zgromadzeniu Akcjonariuszy zawsze uczestniczy co najmniej jeden członek Zarządu i jeden członek Rady Nadzorczej spółki.</p>

<p>Z uwagi na treść §18 ust. 3 Regulaminu ASO i wpływ trzech lat od pierwszego notowania akcji emitenta na NewConnect, spółka nie ma obowiązku zawarcia umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy. Jednakże zgodnie z §17b ust. 1 Regulaminu ASO, w przypadku gdy w ocenie Organizatora Alternatywnego Systemu znajdzie konieczność dalszego współdziałania emitenta przy wykonywaniu obowiązków informacyjnych z podmiotem uprawnionym do wykonywania zadań Autoryzowanego Doradcy, Organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO.</p>	<p>NIE</p>	<p>Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkania z inwestorami, analitykami i mediami.</p>	<p>11.</p>
	<p>TAK</p>	<p>Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiający podjęcie decyzji inwestycyjnej.</p>	<p>12.</p>
	<p>TAK</p>	<p>Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalone są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.</p>	<p>13.</p>

13a.	<p>W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z obowiązkiem i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p>	TAK	
14.	<p>Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.</p>	TAK	
15.	<p>Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.</p>	TAK	

<p>16.</p>	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	<p>NIE</p>	<p>W chwili obecnej zasada publikacji raportów miesięcznych nie jest stosowana przez Emitenta. Z uwagi na fakt, iż publikowane raporty bieżące i okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do kompletnych i wystarczających informacji dających pełny obraz sytuacji Spółki, Zarząd emitenta nie widzi w chwili obecnej konieczności publikacji raportów miesięcznych.</p>
<p>16a.</p>	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	<p>TAK</p>	

V. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 i dane porównywalne za rok obrotowy 2022 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Biogened S.A. oraz jej wynik finansowy, a także Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023 zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

W imieniu Zarządu Spółki:

Prezes Zarządu



.....

Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu



.....

Barbara Biegańska

Zarząd Spółki oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, tj. KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ulicy Tymienieckiego 25C/410, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3640, prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Biogened S.A. za rok obrotowy 2023, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto Zarząd oświadcza, iż biegły rewident dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego.

W imieniu Zarządu Spółki:

Prezes Zarządu



.....

Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu



.....

Barbara Biegańska

**VI. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BIOGENED SA ZA ROK
OBROTOWY 2023**



Audyt i doradztwo

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

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

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA

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

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

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

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace
NIP E35 150 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i wyciąganie należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472307

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



Audyt i doradztwo

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

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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA

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

dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA** („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

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

KPW Audytor Sp. z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.

audyt i badanie sprawozdań
finansowych i z p

NIP 728 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.

prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności

NIP 725 206 96 50
KRS 0000472197

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.

doradztwo prawne

NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416



Audyt i doradztwo

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

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

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

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

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

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

KPW Finanse Sp. z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności
NIP 725 206 96 50
KRS 0000472307

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.
doradztwo prawne
NIP 728 287 08 49
KRS 0001021616



Audyt i doradztwo

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

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

Kluczowe sprawy badania

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p><u>Poprawność ujęcia w księgach, istnienie oraz wycena zapasów</u></p> <p>Polycja ta jest kluczowa z punktu widzenia bieżącej działalności Spółki. Jednostka wykazuje istotne saldo zapasów, które na dzień 31.12.2023 r. wynosi 18 461 145,32 zł i stanowi około 24% sumy bilansowej. Mając powyższe na względzie, uznaliśmy, iż jest to kluczowa sprawa w ramach procesu badania.</p>	<p>Nasze procedury badania, w odniesieniu do opisanej kluczowej sprawy badania obejmowały, między innymi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. analizę stosowanych polityk rachunkowości oraz procedur, w tym środowiska kontroli wewnętrznej, odnoszących się do procesu wyceny zapasów; 2. kierowanie zapytań do kierownictwa jednostki; 3. następujące procedury badania wykonane na ustalonej próbie, obejmujące między innymi: <ul style="list-style-type: none"> • weryfikację zapisów w księgach rachunkowych dotyczących kont zapasów; • weryfikację dotychczas utworzonych odpisów aktualizujących wartość zapasów; • analizę stanów magazynowych; 4. potwierdzenie poprawności prezentacji zapasów; 5. uczestnictwo audytora w spisie z natury zapasów.
<p><u>Ryzyko prawidłowego rozpoznawania przychodów ze sprzedaży i zakwalifikowania do odpowiednich okresów</u></p> <p>Ryzyko prawidłowego rozpoznawania przychodów ze sprzedaży i zakwalifikowania do odpowiednich okresów uznaliśmy za kluczowe, ze względu na wpływ kwot na sprawozdanie finansowe oraz specyfikę branży w jakiej funkcjonuje Spółka. Mając powyższe na względzie, uznaliśmy, iż jest to kluczowa sprawa w ramach procesu badania.</p>	<p>Nasze procedury badania, w odniesieniu do opisanej kluczowej sprawy badania obejmowały, między innymi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. zrozumienie procesu rozpoznawania i ujmowania przychodów ze sprzedaży produktów i usług oraz identyfikacja kluczowych elementów kontroli wewnętrznej w ramach tego procesu; 2. zapoznanie się z zasadami rachunkowości w zakresie rozpoznawania przychodów ze sprzedaży produktów i usług 3. analizę marży na sprzedaży; 4. weryfikację transakcji na przełomie roku; 5. analizę transakcji nietypowych i korekt dokonanych po dniu bilansowym; 6. weryfikacja dokumentów źródłowych na wybranej próbie; 7. ocenę adekwatności prezentacji oraz ujawnień w sprawozdaniu finansowym dotyczących przychodów ze sprzedaży.

KPW Audytor Sp. z o.o.

audyt i badanie
sprawozdań finansowych

NIP 727 276 70 73
KRS 0000363162

KPW Audyt Sp. z o.o.

audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzp

NIP 726 281 30 24
KRS 0000658344

KPW Księgowość Sp z o.o.

prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace

NIP 835 160 38 28
KRS 0000415757

KPW Finanse Sp. z o.o.

doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności

NIP 725 206 96 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.

doradztwo prawne

NIP 728 287 08 49
KRS 0001021416



Audyt i doradztwo

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

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

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

KPW Finanse Sp. z o.o.
doradztwo biznesowe,
monitoring i windykacja należności
NIP 725 206 95 50
KRS 0000472397

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.
doradztwo prawne
NIP 728 267 08 49
KRS 0001021416



Audyt i doradztwo

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.
doradztwo prawne
NIP 728 287 08 49
KRS 0001021476



Audyt i doradztwo

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

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

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

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

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone

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

KPW Audyt Sp. z o.o.
audyt i badanie sprawozdań
finansowych jzp
NIP 728 231 30 24
KRS 0000658344

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

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

KPW Legal Gąsiorowski Sp. k.
doradztwo prawne
NIP 728 287 03 49
KRS 0001021416



Audyt i doradztwo

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

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

zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu Zarządu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane przez Uchwałę 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 października 2008 r. i uchwałę zmieniającą 293/2010 z dnia 31 marca 2010 r., wprowadzającą dokument "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect" wydany na podstawie Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Ponadto, stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu "Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect" są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

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

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

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 163 38 28
KRS 0000415757

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

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



Audyt i doradztwo

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

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

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

KPW Audytor Sp. z o.o.

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

Bożena Kazimiera
Opęchowska

Elektronicznie podpisany
przez Bożena Kazimiera
Opęchowska
Data: 2024.05.21 12:29:08
+02'00'

Bożena Opęchowska

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 2 886



KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 21 maja 2024 roku

KPW Audytor Sp. z o.o.
audyt i badanie
sprawozdań finansowych
NIP 727 276 70 73
KRS 0000353162

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

KPW Księgowość Sp z o.o.
prowadzenie ksiąg rachunkowych,
kadry, płace
NIP 835 160 38 28
KRS 1000415757

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

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