

# Biogened

Raport kwartalny  
za II kwartał 2022 roku

Łódź, dnia 12.08.2022 r.

**Spis treści:**

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

## 1. Podstawowe dane o Emitencie.

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

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

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w %)	Liczba głosów (w szt.)	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)
Life Science Technologies N.V.	907 050	36,93%	907 050	36,93%
ENRAV Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	1 004 555	40,90 %	1 004 555	40,90%
Bioniq Limited	400 000	16,28 %	400 000	16,28 %
Pozostali akcjonariusze	144 714	5,89 %	144 714	5,89 %
<b>Łącznie</b>	<b>2 456 319</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 456 319</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

**3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta.**

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

## 3.1. Bilans

Bilans		Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 30.06.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>23 732 571,51</b>	<b>44 806 304,99</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>640 435,30</b>	<b>1 050 489,53</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	15 683,00	71 350,10
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	624 752,30	979 139,43
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>17 309 843,43</b>	<b>15 338 454,57</b>
1.	Środki trwałe	14 149 982,94	14 287 320,38
	a) grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	920 750,00	920 750,00
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 239 519,61	7 453 639,43
	c) urządzenia techniczne i maszyny	2 793 561,94	3 358 295,75
	d) środki transportu	2 936 322,55	2 082 478,82
	e) inne środki trwałe	259 828,84	472 156,38
2.	Środki trwałe w budowie	3 154 414,97	1 051 134,19
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	5 445,52	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>3 000 000,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	3 000 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	3 000 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	3 000 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 782 292,78</b>	<b>25 417 360,89</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 782 292,78	25 417 360,89

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>45 165 156,53</b>	<b>42 635 896,05</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>14 905 983,59</b>	<b>12 851 821,09</b>
1.	Materiały	6 540 853,02	3 798 596,86
2.	Półprodukty i produkty w toku	50 294,59	469 966,44
3.	Produkty gotowe	7 528 788,42	8 395 883,46
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	786 047,56	187 374,33
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>26 850 385,38</b>	<b>23 596 454,58</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	5 508 333,33
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	4 300 000,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	4 300 000,00
	b) inne	0,00	1 208 333,33
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	26 850 385,38	18 088 121,25
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	23 108 290,16	17 954 534,86
	- do 12 miesięcy	23 108 290,16	17 954 534,86
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c) inne	3 742 095,22	133 586,39
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 499 043,25</b>	<b>3 123 402,59</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 499 043,25	3 123 402,59
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) pozostałych w jednostkach	0,00	175 880,23
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	175 880,23
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne – inne aktywa finansowe	1 499 043,25	2 947 522,36
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 499 043,25	2 947 522,36
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 909 744,31</b>	<b>3 064 217,79</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>68 897 728,04</b>	<b>87 442 201,04</b>

<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>32 562 303,33</b>	<b>55 893 837,50</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 563 190,00	24 563 190,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 648 726,03	29 675 610,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	3 350 387,30	1 655 037,50
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>36 335 424,71</b>	<b>31 548 363,54</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>764 729,01</b>	<b>722 083,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	722 083,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	764 729,01	0,00
	- długoterminowe	165 771,64	0,00
	- krótkoterminowe	598 957,37	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>9 061 335,85</b>	<b>7 686 304,38</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	9 061 335,85	7 686 304,38
	a) kredyty i pożyczki	8 356 353,68	6 806 595,47
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne	704 982,17	879 708,91
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>19 595 989,02</b>	<b>19 161 965,54</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 595 989,02	19 161 965,54
	a) kredyty i pożyczki	7 845 018,64	10 048 528,72
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	918 178,55	578 572,84
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	7 938 622,96	5 975 321,99

	- do 12 miesięcy	7 938 622,96	5 975 321,99
	- 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	2 123 796,27	1 475 028,94
	h) z tytułu wynagrodzeń	737 763,94	581 727,23
	i) inne	32 608,66	502 785,82
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 913 370,83</b>	<b>3 978 010,62</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 913 370,83	3 978 010,62
	a) długoterminowe	569 328,88	1 090 756,88
	b) krótkoterminowe	6 344 041,95	2 887 253,74
	<b>Pasywa razem</b>	<b>68 897 728,04</b>	<b>87 442 201,04</b>

## 3.2 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat		01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, tow. i mat. w tym:</b>	<b>20 113 935,46</b>	<b>18 304 114,33</b>	<b>40 155 795,86</b>	<b>33 282 522,16</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 112 492,46	18 303 689,83	40 153 783,75	33 281 647,01
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 443,00	424,50	2 012,11	875,15
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>5 185 825,52</b>	<b>6 385 650,73</b>	<b>14 290 988,22</b>	<b>11 234 409,16</b>
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 184 657,97	6 385 639,33	14 289 820,67	11 234 019,98
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 167,55	11,40	1 167,55	389,18
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>14 928 109,94</b>	<b>11 918 463,60</b>	<b>25 864 807,64</b>	<b>22 048 113,00</b>
D	Koszty sprzedaży	9 346 584,47	8 367 892,03	15 805 419,97	15 361 613,41
E	Koszty ogólnego zarządu	2 268 579,45	1 975 953,56	3 960 574,60	3 607 776,42
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>3 312 946,02</b>	<b>1 574 618,01</b>	<b>6 098 813,07</b>	<b>3 078 723,17</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>87 957,56</b>	<b>220 553,28</b>	<b>169 226,90</b>	<b>305 392,86</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 771,67	0,00	5 747,28	0,00
II	Dotacje	70 925,76	217 375,98	141 851,52	288 301,74
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	12 260,13	3 177,30	21 628,10	17 091,12
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>378 630,25</b>	<b>698 772,88</b>	<b>419 443,44</b>	<b>1 058 703,91</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00



III	Inne koszty operacyjne	378 630,25	698 772,88	419 443,44	1 058 703,91
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>3 022 273,33</b>	<b>1 096 398,41</b>	<b>5 848 596,53</b>	<b>2 325 412,12</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>(17 910,10)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	(17 910,10)	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>604 456,03</b>	<b>172 117,68</b>	<b>848 018,23</b>	<b>282 156,62</b>
I	Odsetki, w tym:	455 848,24	134 347,46	694 368,61	244 386,40
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	148 607,79	37 770,22	153 649,62	37 770,22
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>2 417 817,30</b>	<b>906 370,63</b>	<b>5 000 578,30</b>	<b>2 043 255,50</b>
M	Podatek dochodowy	797 880,00	172 210,00	1 650 191,00	388 218,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 619 937,30</b>	<b>734 160,63</b>	<b>3 350 387,30</b>	<b>1 655 073,50</b>

## 3.3 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		01.01.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>29 948 811,73</b>	<b>54 730 063,80</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>29 948 811,73</b>	<b>54 730 063,80</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>24 563 190,00</b>	<b>24 563 190,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>24 563 190,00</b>	<b>24 563 190,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>29 675 610,00</b>	<b>28 925 324,86</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 223 771,32	750 285,14

	a) zwiększenie (z tytułu)	1 223 771,32	750 285,14
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	1 223 771,32	750 285,14
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartością)	0,00	0,00
	- zmniejszenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	26 250 655,29	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>4 648 726,03</b>	<b>29 675 610,00</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>3 350 387,30</b>	<b>1 655 037,50</b>
	a) zysk netto	3 350 387,30	1 655 037,50
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu</b>	<b>32 562 303,33</b>	<b>55 893 837,50</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>32 562 303,33</b>	<b>55 893 837,50</b>

## 3.4 Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Rachunek przepływów pieniężnych		01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I	Zysk (strata) netto	1 619 937,30	734 160,63	3 350 387,30	1 655 037,50
II	Korekty razem	(2 416 065,85)	822 541,15	(2 536 095,36)	251 863,83
	1. Amortyzacja <sup>2)</sup>	716 905,59	714 110,12	1 525 154,14	1 408 342,06
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	455 848,24	134 347,46	694 368,61	244 386,40
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	(2 902 472,48)	635 790,08	(3 434 879,90)	778 861,26
	7. Zmiana stanu należności	(1 329 203,47)	(2 385 444,02)	(6 448 727,60)	(5 472 146,81)
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(2 252 856,45)	(383 581,76)	(552 364,24)	(458 162,02)
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 895 712,72	2 107 319,27	5 680 353,63	3 750 582,94
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(796 128,55)	1 556 701,78	814 291,94	1 906 901,33
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	1 609 223,05	965 462,45	2 708 075,52	2 310 278,32
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 609 223,05	965 462,45	2 708 075,52	2 310 278,32
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności	(1 609 223,05)	(965 462,45)	(2 708 075,52)	(2 310 278,32)

	inwestycyjnej				
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I	Wpływy	1 233 394,94	1 615 385,40	1 690 806,94	4 615 385,40
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	978 017,91	887 445,00	978 017,91	3 887 445,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	255 377,03	727 940,40	712 789,03	727 940,40
II	Wydatki	(431 963,28)	1 564 991,40	3 265 097,18	3 814 661,51
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty pożyczek i kredytów	(1 054 138,08)	1 112 807,34	2 099 895,04	3 058 332,30
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	166 326,56	317 836,60	470 833,53	511 942,81
8.	Odsetki	455 848,24	134 347,46	694 368,61	244 386,40
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 665 358,22	641 633,33	(1 574 290,24)	800 723,89
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(739 993,38)</b>	<b>641 633,33</b>	<b>(3 468 073,82)</b>	<b>397 346,90</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>(739 993,38)</b>	<b>641 633,33</b>	<b>(3 468 073,82)</b>	<b>397 346,90</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 239 036,63</b>	<b>2 305 889,03</b>	<b>4 967 117,07</b>	<b>2 550 175,46</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1 499 043,25</b>	<b>2 947 522,36</b>	<b>1 499 043,25</b>	<b>2 947 522,36</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

3. Należności wycenia się według kwot wymagających zapłaty po uwzględnieniu dokonanego odpisu aktualizującego ich wartość.
4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
5. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą aktywowanych kosztów okresów. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów.
6. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
7. Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
8. Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.
9. Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku.
10. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.
11. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
12. W roku 2022 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

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

W drugim kwartale 2022 r. przychody Spółki wyniosły 20 113,9 tys. PLN oraz zysk brutto w wysokości 2 417,8 tys. PLN. Łącznie w I półroczu 2022 r. sprzedaż zamknęła się kwotą 40 155,7 tys. PLN a zysk brutto 5 000,5 tys. PLN.

W pierwszym półroczu 2022 r. a także obecnie, kontynuowana jest obrona strategii, nie zaobserwowano większego ryzyka czy zagrożenia dla funkcjonowania Spółki ze względu na konsekwencje gospodarcze spowodowane wojną na Ukrainie, epidemią COVID-19 oraz sytuacją makro i mikroekonomiczną. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację. Podejmowane są wszelkie możliwe działania mające na celu ograniczenie ewentualnych ryzyk.

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

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Nie dotyczy.

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

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta na dzień 30.06.2022 roku, w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 185.

**Oświadczenie Zarządu.**

Zarząd Spółki BIOGENED S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe Spółki za II kwartał 2022 roku i dane do nich porównywalne za analogiczny okres roku ubiegłego (tj. 2021 r.), sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że komentarze i dodatkowe informacje zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji w Spółce.

Łódź, dnia 12 sierpnia 2022 r.

W imieniu Spółki:

Andrzej Grzegorzewski  
Prezes Zarządu

Barbara Biegańska  
Wiceprezes Zarządu