

RAPORT ROCZNY
ZA ROK OBROTOWY 2021
BIOGENED S.A.

Spis treści:

- I. Pismo Zarządu.
- II. Wybrane dane finansowe.
- III. Roczne zbadane sprawozdanie finansowe.
 - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
 - Bilans na dzień 31.12.2021r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia.
- IV. Sprawozdanie Zarządu z działalności Biogened SA w roku obrotowym 2021.
 - 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 2021.

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

Szanowni Państwo, Szanowni Inwestorzy,

z przyjemnością składamy w Państwa ręce raport spółki BIOGENED S.A. sporządzony za rok 2021. Mimo że wspomniany okres sprawozdawczy nie był łatwy dla gospodarki globalnej, w naszej spółce staraliśmy się wprowadzić – i to z odpowiednim wyprzedzeniem – takie instrumenty zarządzania i środki zaradcze, które minimalizowałyby zagrożenia związane z COVID-19. Minione 12 miesięcy pokazało, że rozwiązania te były przemyślane i przyniosły zakładane efekty. Dziś możemy je zaprezentować naszym Inwestorom.

W minionym roku udało się zrealizować plany i zamierzenia biznesowe. Spółka kontynuowała prace badawcze i wdrożeniowe nad nowymi produktami dermokosmetycznymi, rozwijała sprzedaż zarówno na rynku polskim, jak i zagranicznym.

W środkach masowego przekazu rosło zainteresowanie produktami marki Dermedic i zawartymi w nich substancjami aktywnymi. Dlatego spółka przykładła dużą wagę do przygotowania i prowadzenia kampanii informacyjnych i marketingowych poświęconych dermokosmetykom. Dzięki temu marka Dermedic staje się coraz bardziej rozpoznawalna przez konsumentów i cieszy się uznaniem wśród nabywców. Dowodem są wyniki finansowe zawarte w przygotowanym raporcie rocznym.

Perspektywy rozwoju spółki w roku 2022 są optymistyczne. Wprawdzie trudno przewidzieć wszystkie następstwa dla gospodarki europejskiej i światowej wynikające z działań wojennych na okupowanej Ukrainie i nakładanych sankcji, ale Zarząd spółki na bieżąco monitoruje sytuację. Podejmuje niezbędne działania, mające na celu dalsze prowadzenie prac badawczo-rozwojowych, zapewnienie ciągłości dostaw surowców, opakowań i sprzedaży gotowych produktów.

Pragniemy podziękować Państwu za wsparcie i zaufanie, dzięki którym sukcesywnie realizujemy zamierzone cele biznesowe. Czynimy wszystko, by kontynuować obraną strategię spółki i utrzymać jej pozycję na rynku. Dziękujemy Akcjonariuszom, Pracownikom i Partnerom Biznesowym spółki.

Zapraszamy do zapoznania się z załączonym raportem rocznym za rok 2021.

Zarząd Spółki



Signed by / Podpisano przez:

Andrzej
Grzegorzewski
BIOGENED S.A.

Date / Data: 2022-05-30 13:03



Signed by / Podpisano przez:

Barbara Zofia
Biegańska

Date / Data: 2022-05-30 13:13

II. Wybrane dane finansowe.

III. Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020 dane przekształcone	31.12.2021	31.12.2020 dane przekształcone
Przychody ze sprzedaży	65 321 752,52	48 331 042,45	14 202 233,45	10 473 052,45
Zysk (strata) ze sprzedaży	7 023 272,78	3 011 753,85	1 526 997,60	652 629,33
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 865 879,05	2 865 371,53	840 518,12	620 909,15
Zysk (strata) brutto	3 606 682,02	2 061 071,94	784 163,59	446 622,16
Zysk (strata) netto	1 960 667,02	1 241 548,94	426 287,56	269 036,35
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 141 161,04	8 708 336,44	682 950,18	1 887 045,25
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 081 286,84	-1 208 801,98	-235 093,02	-261 940,27
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	357 067,41	-6 150 383,50	77 633,48	-1 332 751,91
Przepływy pieniężne netto razem	2 416 941,61	1 349 150,96	525 490,63	292 353,07
Aktywa trwałe	21 511 623,67	21 521 023,25	4 677 049,98	4 663 479,08
Aktywa obrotowe	39 503 537,47	36 350 815,97	8 588 845,82	7 877 007,88
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	20 401 657,78	18 124 307,77	4 435 721,57	3 927 430,82
Kapitał własny	29 948 811,73	28 479 408,51	6 511 460,57	6 171 320,21
Kapitał podstawowy	24 563 190,00	24 563 190,00	5 340 520,50	5 322 698,71
Zobowiązania krótkoterminowe	22 111 105,07	19 190 593,75	4 807 389,02	4 158 488,72
Zobowiązania długoterminowe	7 241 609,97	6 579 464,10	1 574 468,40	1 425 731,15

Sposób przeliczenia wybranych danych na walutę EURO:

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

31.12.2021r. = 4,5994 PLN

31.12.2020r. = 4,6148 PLN

III. Roczne zbadane sprawozdanie finansowe za rok 2021.

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 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. Spółka jest jednostką dominującą.

5. Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku oraz dane porównywalne obejmujące poprzedni rok obrotowy od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku.

6. 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.

7. Przyjęte zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 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.

8. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

9. W roku 2021 nastąpiły zmiany zasad rachunkowości:

- a) wyroby gotowe wycenia się w koszcie rzeczywistym
- b) koszty Marki Dermedic aktywuje się i rozlicza w czasie, ze względu na długofalowy wpływ na przychody spółki

10. W sprawozdaniu finansowym za 2021 rok występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych:

Wyszczególnienie	Wynik finansowy z lat ubiegłych (strata)
1/ rezerwy na świadczenia pracownicze	722 907,22
2/ odpis aktualizujący wartość zapasów	1 550 000,23
3/ rozliczenia międzyokresowe kosztów	25 527 748,07
Razem	26 250 655,29

W sprawozdaniu finansowym za 2021 brak znaczących zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu

Łódź dnia 27.05.2022 r.

BIOGENED S.A.

Główny Księgowy



Signed by /
Podpisano przez:

Dorota Skorupa

Date / Data: 2022-
05-27 14:55

Prezes Zarządu



Signed by / Podpisano przez:

Andrzej Grzegorzewski
BIOGENED S.A.

Date / Data: 2022-
05-27 15:12

Wiceprezes Zarządu



Signed by /
Podpisano przez:

Barbara Zofia Biegańska

Date / Data: 2022-
05-27 15:23

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

BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

Lp.	AKTYWA	Stan na (zł)	Stan na (zł)	Stan na (zł)
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020 przekształcone dane porównawcze
A.	AKTYWA TRWAŁE	21 511 623,67	43 904 368,73	21 521 023,25
I.	Wartości niematerialne i prawne	820 652,07	1 308 227,05	1 308 227,05
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	31 365,86	114 834,34	114 834,34
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	789 286,21	1 193 392,71	1 193 392,71
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowy aktywa trwałe	15 946 705,28	14 178 780,79	14 178 780,79
1.	Środki trwałe	14 410 098,04	13 422 047,69	13 422 047,69
1.	Grunty własne (w tym prawo wieczystego gruntu)	920 750,00	920 750,00	920 750,00
2.	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 383 351,43	7 595 852,93	7 595 852,93
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 016 623,08	2 503 922,29	2 503 922,29
4.	Środki transportu	2 729 119,06	1 840 962,35	1 840 962,35
5.	Pozostałe środki trwałe	360 254,47	560 560,12	560 560,12
2.	Środki trwałe w budowie	1 531 975,54	753 969,69	753 969,69
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 631,70	2 763,41	2 763,41
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
-	udziały lub akcje	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 744 266,32	25 417 360,89	3 034 015,41
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 744 266,32	25 417 360,89	3 034 015,41
B.	AKTYWA OBROTOWE	39 503 537,47	39 495 218,56	36 350 815,97
I.	Zapasy	11 471 103,69	13 630 682,35	12 080 682,12
1.	Materiały	4 338 905,16	3 129 504,19	3 129 504,19
2.	Półprodukty i produkty w toku	304 909,58	496 853,60	496 853,60
3.	Produkty gotowe	6 666 688,95	9 534 950,23	7 984 950,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	160 600,00	469 374,33	469 374,33
II.	Należności krótkoterminowe	20 401 657,78	18 124 307,77	18 124 307,77
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	6 350 000,00	6 350 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00
1a.	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
1b.	powyżej 12 miesięcy	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00
b)	inne	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kap	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1a.	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

	1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	20 401 657,78	11 774 307,77	11 774 307,77
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 327 357,12	11 296 510,06	11 296 510,06
	1a. do 12 miesięcy	15 327 357,12	11 296 510,06	11 296 510,06
	1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	606 724,60	368 532,30	368 532,30
	c) inne	4 467 576,06	109 265,41	109 265,41
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 967 117,07	2 726 055,69	2 726 055,69
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 967 117,07	2 726 055,69	2 726 055,69
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	175 880,23	175 880,23
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	175 880,23	175 880,23
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne - inne aktywa finansowe	4 967 117,07	2 550 175,46	2 550 175,46
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 967 117,07	2 550 175,46	2 550 175,46
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 663 658,93	5 014 172,75	3 419 770,39
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	Suma aktywów	61 015 161,14	83 399 587,29	57 871 839,22
	PASYWA	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020 przekształcone dane porównawcze
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	29 948 811,73	54 730 063,80	28 479 408,51
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 563 190,00	24 563 190,00	24 563 190,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 675 610,00	28 925 324,86	28 925 324,86
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 250 655,29	0,00	-26 250 655,29
VI.	Zysk (strata) netto	1 960 667,02	1 241 548,94	1 241 548,94
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31 066 349,41	28 669 523,49	29 392 430,71
I.	Rezerwy na zobowiązania	764 729,01	722 083,00	1 444 990,22
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	722 083,00	722 083,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	764 729,01	0,00	722 907,22
	- długoterminowe	165 771,64	0,00	484 053,75
	- krótkoterminowe	598 957,37	0,00	238 853,47
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	7 241 609,97	6 579 464,10	6 579 464,10
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	7 241 609,97	6 579 464,10	6 579 464,10
	a) Kredyty i pożyczki	6 729 080,12	6 071 821,56	6 071 821,56
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	c) inne	512 529,85	507 642,54	507 642,54
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	22 111 105,07	19 190 593,75	19 190 593,75
1.	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	0,00	0,00	0,00

	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	1a. do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00
2.	w kapitale	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	1a. do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	22 111 105,07	19 190 593,75	19 190 593,75
	a) Kredyty i pożyczki	10 594 169,33	9 954 189,93	9 954 189,93
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	c) Inne zobowiązania finansowe	868 675,37	734 641,62	734 641,62
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	6 887 728,29	6 455 334,65	6 455 334,65
	1d. do 12 miesięcy	6 887 728,29	6 455 334,65	6 455 334,65
	2d. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	e) Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
	f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	g) Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 046 532,10	1 427 368,54	1 427 368,54
	h) z tytułu wynagrodzeń	668 502,95	575 291,47	575 291,47
	i) Inne	45 497,03	43 767,54	43 767,54
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	948 905,36	2 177 382,64	2 177 382,64
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	948 905,36	2 177 382,64	2 177 382,64
	a) długoterminowa	685 227,94	948 905,36	948 905,36
	b) krótkoterminowa	263 677,42	1 228 477,28	1 228 477,28
	Suma pasywów	61 015 161,14	83 399 587,29	57 871 839,22


Łódź, dnia 27.05.2022 r.

Główny Księgowy


Signed by /
Podpisano przez:
Dorota Skorupa
Date / Data:
2022-05-27 14:51

Prezes Zarządu


Signed by / Podpisano przez:
Andrzej Grzegorzewski
BIOGENED S.A.
Date / Data: 2022-05-27 15:13

Wiceprezes Zarządu


Signed by / Podpisano przez:
Barbara Zofia Biegańska
Date / Data: 2022-05-27 15:25

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

RACHNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020 przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	65 321 752,52	48 331 042,45	48 331 042,45
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 318 231,27	48 328 417,70	48 328 417,70
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 521,25	2 624,75	2 624,75
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	23 004 834,32	15 295 302,27	15 295 302,27
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23 002 447,49	15 292 992,06	15 292 992,06
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 386,83	2 310,21	2 310,21
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	42 316 918,20	33 035 740,18	33 035 740,18
D. Koszty sprzedaży	27 350 976,66	23 312 343,69	23 312 343,69
E. Koszty ogólnego zarządu	7 942 668,76	6 711 642,64	6 711 642,64
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	7 023 272,78	3 011 753,85	3 011 753,85
G. Pozostałe przychody operacyjne	677 883,64	1 250 294,03	1 250 294,03
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	621 231,71	621 231,71
II. Dotacje	430 153,26	546 225,42	546 225,42
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	247 730,38	82 836,90	82 836,90
H. Pozostałe koszty operacyjne	3 835 277,37	1 396 676,35	1 396 676,35
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 002,05	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	3 834 275,32	1 396 676,35	1 396 676,35
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	3 865 879,05	2 865 371,53	2 865 371,53
J. Przychody finansowe	500 981,02	63 664,92	63 664,92
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	13 981,02	2 950,32	2 950,32
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	487 000,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	60 714,60	60 714,60
K. Koszty finansowe	760 178,05	867 964,51	867 964,51
I. Odsetki, w tym:	601 808,83	863 164,51	863 164,51
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	158 369,22	4 800,00	4 800,00
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	3 606 682,02	2 061 071,94	2 061 071,94
M. Podatek dochodowy	2 368 098,00	934 553,00	934 553,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-722 083,00	-115 030,00	-115 030,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 960 667,02	1 241 548,94	1 241 548,94

 Łódź, dnia 27.05.2022 r.
 BIOGENED S.A.


Główny Księgowy
 Signed by /
 Podpisano przez:
 Dorota Skorupa
 Date / Data:
 2022-05-27 14:52


Prezes Zarządu
 Signed by / Podpisano
 przez:
 Andrzej
 Grzegorzewski
 BIOGENED S.A.
 Grzegorzewski
 Date / Data: 2022-05-
 27 15:14


Wiceprezes Zarządu
 Signed by /
 Podpisano przez:
 Barbara Zofia
 Biegańska
 Biegańska
 Date / Data: 2022-
 05-27 15:25

BIOGENED S.A.
91-342 ŁÓDŹ UL. POJEZIERSKA 99**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**
sporządzony za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

LP	TYTUŁ	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020 przekształcone dane porównawcze
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	1 960 667,02	1 241 548,94	1 241 548,94
II.	Korekty razem:	1 180 494,02	7 466 787,50	7 466 787,50
	1. Amortyzacja	2 882 828,78	4 490 226,82	4 490 226,82
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	587 827,81	860 214,19	860 214,19
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-485 997,95	-621 230,71	-621 230,71
	5. Zmiana stanu rezerw	-680 261,21	-115 030,00	-115 030,00
	6. Zmiana stanu zapasów	609 578,43	-1 474 547,68	-1 474 547,68
	7. Zmiana stanu należności	-2 101 469,78	3 047 573,67	3 047 573,67
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 146 498,17	1 810 730,77	1 810 730,77
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 778 510,23	-531 149,56	-531 149,56
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 141 161,04	8 708 336,44	8 708 336,44
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	485 997,95	621 230,71	621 230,71
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 002,05	621 230,71	621 230,71
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	487 000,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	487 000,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	487 000,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 567 284,79	1 830 032,69	1 830 032,69
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 567 284,79	1 830 032,69	1 830 032,69
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 081 286,84	-1 208 801,98	-1 208 801,98
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	7 251 778,56	6 167 723,90	6 167 723,90
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	5 836 686,53	5 000 000,00	5 000 000,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	1 415 092,03	1 167 723,90	1 167 723,90
II.	Wydatki	6 894 711,15	12 318 107,40	12 318 107,40
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	491 263,80	491 263,80	491 263,80
	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 539 448,57	4 955 277,16	4 955 277,16
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 276 170,97	1 011 352,25	1 011 352,25
	8. Odsetki	587 827,81	860 214,19	860 214,19
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	357 067,41	-6 150 383,50	-6 150 383,50

D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 416 941,61	1 349 150,96	1 349 150,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	2 416 941,61	1 349 150,96	1 349 150,96
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 550 175,46	1 201 024,50	1 201 024,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 967 117,07	2 550 175,46	2 550 175,46
	- ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Łódź, dnia 27.05.2022 r.
BIOGENED S.A.

Główny Księgowy



Signed by /
Podpisano przez:

Dorota Skorupa

Date / Data:

Dorota Skorupa 2022-05-27 14:52

Prezes Zarządu



Signed by / Podpisano
przez:

Andrzej
Grzegorzewski
BIOGENED S.A.

Andrzej Grzegorzewski 2022-05-27 13:13

Wiceprezes Zarządu



Signed by /
Podpisano przez:

Barbara Zofia
Biegańska

Barbara Zofia Biegańska 2022-05-27 15:26

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	TYTUŁ	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.12.2020 przekształcone dane porównawcze
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	54 730 063,80	53 979 778,66	53 979 778,66
	- zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	-26 250 655,29	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) , po korektach	28 479 408,51	53 979 778,66	53 979 778,66
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 563 190,00	24 563 190,00	24 563 190,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 563 190,00	24 563 190,00	24 563 190,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	28 925 324,86	27 610 521,91	27 610 521,91
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	750 285,14	1 314 802,95	1 314 802,95
	a) zwiększenie (z tytułu)	750 285,14	1 314 802,95	1 314 802,95
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	750 285,14	780 390,74	780 390,74
	- podziału zysku (ponad wymagane ustawowo minim. wartości)	0,00	0,00	0,00
	- zmniejszenia kapitału rezerwowego	0,00	346 695,00	346 695,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	187 717,21	187 717,21
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	29 675 610,00	28 925 324,86	28 925 324,86
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	346 695,00	346 695,00
4.1	Zmiana pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu zwiększenia kapitału zapasowego	0,00	346 695,00	346 695,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	187 717,21	187 717,21
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	187 717,21	187 717,21
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	187 717,21	187 717,21
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	187 717,21	187 717,21
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	-26 250 655,29	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	26 250 655,29	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	26 250 655,29
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	26 250 655,29
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00

5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	26 250 655,29	0,00	26 250 655,29
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 250 655,29	0,00	-26 250 655,29
6.	Wynik netto	1 960 667,02	1 241 548,94	1 241 548,94
	a) zysk netto	1 960 667,02	1 241 548,94	1 241 548,94
	b) strata netto	0,00	0,00	0,00
	c) dpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 948 811,73	54 730 063,80	28 479 408,51
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 211 916,03	54 238 800,00	27 988 144,71

Łódź, dnia 27.05.2022 r.
BIOGENED S.A.

Główny Księgowy



Signed by /

Podpisano przez:

Dorota Skorupa

Date / Data:

2022-05-27 14:53

Prezes Zarządu



Signed by / Podpisano przez:

Andrzej Grzegorzewski
BIOGENED S.A.

Grzegorzewski
2022-05-27 15:15

Wiceprezes Zarządu



Signed by / Podpisano przez:

Barbara Zofia Biegańska

Biegańska
2022-05-27 15:28

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 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	27 162 600,91	3 652 242,17	1 016 403,84	29 798 439,24
Grunty	920 750,00	0,00	0,00	920 750,00
Budynki i budowle	11 561 696,78	71 925,50	0,00	11 633 622,28
Maszyny i urządzenia	8 860 538,60	1 245 592,08	300 809,05	9 805 321,63
Środki transportu	4 175 650,85	2 312 002,59	715 594,79	5 772 058,65
Narzędzia	1 643 964,68	22 722,00	0,00	1 666 686,68

1/ środki trwałe - umorzenie

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Umorzenie środków trwałych razem	13 740 553,22	2 366 988,76	719 200,78	15 388 341,20
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	3 965 843,85	284 427,00	0,00	4 250 270,85
Maszyny i urządzenia	6 356 616,31	732 891,29	300 809,05	6 788 698,55
Środki transportu	2 334 688,50	1 126 642,82	418 391,73	3 042 939,59
Narzędzia	1 083 404,56	223 027,65	0,00	1 306 432,21

2/ wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne razem	7 769 749,62	28 265,04	0,00	7 798 014,66
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	7 357 889,84	28 265,04	0,00	7 386 154,88
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	6 461 522,57	515 840,02	0,00	6 977 362,59
Koszty zakończonych prac rozwojowych ¹⁾	297 025,44	83 468,48	0,00	380 493,92
Wartość firmy ²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	6 164 497,13	432 371,54	0,00	6 596 868,67
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	1 242 284,16	1 415 092,03	1 276 170,97	1 381 205,22
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządzenia	22 295,41	0,00	9 458,14	12 837,27
Środki transportu	1 219 988,75	1 415 092,03	1 266 712,83	1 368 367,95
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 2021 roku kapitał podstawowy nie uległ zmianie.

Na dzień 31.12.2021 r. akcjonariuszami spółki posiadającymi co najmniej 5% głosów byli:

Akcjonariusze	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 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%
łącznie	2 456 319	100,00%	2 456 319	100,00%

6. Kapitał zapasowy na dzień 01.01.2020 r. wynosił 28 925 324,86 zł i zwiększył się o kwotę 750 285,14 zł w wyniku podziału zysku za rok 2020. Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2021r wynosi 29 675 610,00 zł.

7. Kapitał rezerwowy - nie występuje

8. Propozycja podziału zysku - przeznaczenie zysku netto za rok 2021: 1 223 771,32 zł na zwiększenie kapitału zapasowego i 736 895,70 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy pod warunkiem uzyskania zgody od banków kredytujących działalność. Propozycja pokrycia straty z lat ubiegłych kapitałem zapasowym.

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:					
			do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
Zobowiązania długoterminowe	6 579 464,10	7 241 609,97	0,00	0,00	6 109 107,60	7 100 468,32	470 356,50	141 141,65
- z tytułu kredytów	4 492 950,13	4 267 539,00	0,00	0,00	4 069 220,13	4 267 539,00	423 730,00	0,00
- z tytułu pożyczek	1 578 871,43	2 461 541,12	0,00	0,00	1 535 811,97	2 320 399,47	43 059,46	141 141,65
- z tytułu emisji pap.wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu umów leasingu	507 642,54	512 529,85	0,00	0,00	504 075,50	512 529,85	3 567,04	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	19 190 593,75	22 111 105,07	19 190 593,75	22 111 105,07	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kredytów	9 507 528,76	9 747 278,17	9 507 528,76	9 747 278,17	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek	446 661,17	846 891,16	446 661,17	846 891,16	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
- z tytułu dostaw, robót i usług	6 455 334,65	6 887 728,29	6 455 334,65	6 887 728,29	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
- z tytułu wynagrodzeń	575 291,47	668 502,95	575 291,47	668 502,95	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu ubezpieczeń społ.	529 203,94	667 177,22	529 203,94	667 177,22	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków	898 164,60	2 379 354,88	898 164,60	2 379 354,88	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
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	778 409,16	914 172,40	778 409,16	914 172,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania	25 770 057,85	29 352 715,04	19 190 593,75	22 111 105,07	6 109 107,60	7 100 468,32	470 356,50	141 141,65

10. Informacje o stanie rezerw:

Rodzaje rezerw:	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Na odroczony podatek dochodowy	722 083,00	0,00	722 083,00	0,00
Na świadczenia pracownicze	722 907,22	41 821,79	0,00	764 729,01

11. Informacja o stanie zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania długoterminowe	507 642,54	512 529,85
Zobowiązania krótkoterminowe	734 641,62	868 675,37
Razem	1 242 284,16	1 381 205,22

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	6 453 785,58	7 407 925,25
Inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	764 729,01
Przychody przyszłych okresów	2 177 382,64	0,00

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują na dzień 31.12.2021 roku następujące pozycje:

I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 744 266,32
1/ Marka Dermedic	4 574 062,67
2/ pozostałe wydatki dotyczące przyszłych okresów	170 203,65
II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 663 658,93
1/ program rozwoju eksportu	38 674,87
2/ Marka Dermedic	2 097 156,12
3/ pozostałe wydatki dotyczące przyszłych okresów	527 827,94
Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów:	7 407 925,25

Przychody przyszłych okresów obejmują na dzień 31.12.2021 roku następujące wybrane pozycje:

1. Kwoty otrzymanych dotacji zabezpieczonych weksłami in blanco:

a/ z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt "Dywersyfikacja kanałów komunikacji firmy Biogened w oparciu o e-platformę".	15 763,50
b/ z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt "Optymalizacja współpracy Biogened z partnerem biznesowym w oparciu o elektroniczny system wymiany informacji B2B".	16 115,80

c/ 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" 917 026,06

2. Przychody przyszłych okresów 0,00

Razem przychody przyszłych okresów: **948 905,36**

13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.

a/ kredyty bankowe, pożyczki, umowy leasingowe:

Instytucja 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, weklsle in blanco	14 000 478,89	14 014 817,17
BNP Paribas Bank Polska S.A. (umowy kredytowe)	hipoteka umowna łączna, zastaw rejestrowy na zapasach, cesje praw z polisy, weklsle in blanco		
Santander Leasing S.A. PKO Leasing S.A. Volkswagen Financial Services Polska Sp. z o.o. (umowy leasingowe)	weklsle in blanco	1 242 284,16	1 381 205,22
Santander Leasing S.A.(umowy pożyczek)	zastaw rejestrowy, cesje praw z polisy, weklsle in blanco	2 025 532,60	2 620 456,68
BNP Paribas Bank Polska S.A. (umowy pożyczek)	zastaw rejestrowy, cesje praw z polisy, weklsle in blanco	0,00	687 974,87
Coface Poland Factoring Sp. z o.o. (umowa factoringowa)	weklsle in blanco, cesje należności	7 000 000,00 (limit)	10 000 000,00 (limit)

b/ zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy - gwarancja bankowa na kwotę 27 026,01 zł.

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:	47 186 083,29	18 132 147,98	65 318 231,27
1/ Produktów	47 162 243,43	18 132 147,98	65 294 391,41
2/ Usług	23 839,86	0,00	23 839,86
3/ Towarów	0,00	0,00	0,00

15. Nie występują nie planowane odpisy amortyzacyjne

16. Wysokość odpisu aktualizującego wartość zapasów tj. wyrobów gotowych wynosi 1.550.000,23 zł

17. Nie zaniechano żadnej działalności zarówno w roku obrotowym jak również nie podejmowano decyzji dotyczących zaniechania jakiegokolwiek 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	3 606 682,02
2) Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 504 409,65
a/ różnica między amortyzacją podatkową a ustawową	2 088 853,68
b/ koszty reprezentacji	178 691,60
c/ składki na rzecz organizacji	0,00
d/odsetki od kredytów za 12/2021 zapłacone w 01/2022	0,00
e/ darowizny	219 296,15
f/ utworzone rezerwy na należności i zobowiązania	1 696 553,85
g/ wysokość odpisu aktualizującego wartość zapasów w 2021 r.	0,00
h/ odsetki na rzecz budżetu	1 219,00
i/ umorzone wierzytelności	0,00
j/ raty leasingu operacyjnego śr. trwałych przyjętych do ewidencji	-1 135 710,47
k/ różnice kursowe	105 015,93
l/ odsetki od zobowiązań za 2020 r. naliczone, płatne w roku 2021	0,00
m/ wynagrodzenia za 2021 r. wypłacone w 2022 r.	0,00
n/ składki do ZUS i PPK w części finansowanej przez płatnika	61 367,60
o/ odpis aktualizujący za rok 2020	0,00
p/ składki na rzecz PFRON	222 127,00
r/ wydatki z tyt.kosztów używania samochodów	310 683,00
s/ inne	1 756 312,31
3) Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	449 443,14
4) Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)	1 603,70
5) Pokrywane straty z lat ubiegłych	0,00
6) Ulgi inwestycyjne	0,00
7) Pozostałe korekty	0,00
8) Rozwiązanie rezerwy	-3 800 423,95
9) Odliczenia od dochodu	0,00
10) Podstawa opodatkowania	8 663 252,23
a) do podatku dochodowego z zysku brutto 2021r.	12 463 676,18
c) do podatku dochodowego stanowiącego rezerwę	-3 800 423,95
11) Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	2 368 098,00
12) Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	-722 083,00
13) Zysk netto	1 960 667,02

19. Informacja o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie kosztów	Koszty według rodzajów za rok:	
	2020	2021
Razem koszty	48 263 917,57	58 734 080,34
1/ zużycie materiałów i energii	13 906 966,00	19 826 352,65
2/ usługi obce	15 574 028,91	17 955 840,18
3/ podatki i opłaty	701 504,00	758 255,55
4/ wynagrodzenia	9 907 793,40	11 927 440,72
5/ świadczenia na rzecz pracowników	2 204 484,67	2 748 957,69
6/ amortyzacja ¹⁾	4 490 226,82	2 882 828,78
7/ pozostałe koszty	1 478 913,77	2 634 404,77

¹⁾ Na dzień 31.12.2020 r. przeniesiono z WNIP Markę Dermedic, do Rozliczeń międzykresowych kosztów. Kwota rozliczona w wyniku 2021 r. wyniosła 1 452 068,98 zł.

20. Zestawienie stanu inwestycji rozpoczętych

Wyszczególnienie inwestycji rozpoczętych	Koszty inwestycji	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem	756 733,10	1 536 607,24
Nakłady na budynki i budowle	716 004,87	1 335 635,10
Nakłady na maszyny i urządzenia	37 964,82	196 340,44
Zaliczki na środki trwale w budowie	2 763,41	4 631,70

21. Rachunek zysków i strat zawiera podatek dochodowy:

1/ naliczony za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 r.	2 368 098,00 zł
2/ odroczonego podatku dochodowego	-722 083,00 zł

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

Waluta	Zastosowane kursy	
	31.12.2020	31.12.2021
EUR	4,6148	4,5994
USD	3,7584	4,0600
DKK	0,6202	0,6202
GBP	5,1327	5,4846
CZK	0,1753	0,185
SGD	2,8418	3,0095
SEK	0,4598	0,4486

23. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne	2 550 175,46	4 967 117,07
1/ środki pieniężne w kasie	7 390,15	6 608,39
2/ środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 542 226,56	4 960 464,68
3/ środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	558,75	44,00
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	3 141 161,04
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 081 286,84
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ¹⁾	<u>357 067,41</u>

Przepływy pieniężne netto **2 416 941,61**

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	-1 667 160,50	1 696 553,85	0,00	-3 363 714,35

26. Struktura zapasów

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	Koniec roku
Zapasy razem	11 611 307,79	11 310 503,69
1/ Materiały	3 129 504,19	4 338 905,16
2/ Półprodukty	496 853,60	304 909,58
3/ Wyroby gotowe	7 984 950,00	6 666 688,95
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	156	177
1/ pracownicy na stanowiskach produkcyjnych	56	67
2/ pracownicy sprzedaży	68	75
3/ dział zapewnienia jakości i rejestracji	10	14
4/ pozostali pracownicy	22	21

28. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	W roku	
	2020	2021
1/ wypłacone organom nadzorującym	0,00	0,00
2/ wypłacone organom zarządzającym	387 278,55	642 284,74

29. W roku 2021 nie udzielano pożyczek członkom Zarządu i członkom Rady Nadzorczej.

30. W roku 2021 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 kuratelii 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 wynosi:

- 1/ przeprowadzenie przeglądu ksiąg rachunkowych za okres od 1 stycznia 2020r do 31 grudnia 2020r - 10 000 zł netto
- 2/ przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2021r - 16 000 zł netto

32. Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia podlegające konsolidacji.

33. Nie wystąpiły transakcje ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

34. Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku oraz dane porównywalne obejmujące poprzedni rok obrotowy, a także przekształcone dane porównawcze na dzień 31.12.2020 roku. Przekształcone dane dotyczą następujących pozycji bilansowych:

Aktywa	Stan na 31.12.2020	Przekształcone dane porównawcze 31.12.2020
A.V.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	25 417 360,89	3 034 015,41
B.I.3 Wyroby gotowe	9 534 950,23	7 984 950,00
B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 014 172,75	3 419 770,39
Pasywa		
A.V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-26 250 655,29
B.I.2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	722 907,22

35. W roku 2021 nastąpiły zmiany zasad rachunkowości:

1/ wyroby gotowe wycenia się w koszcie rzeczywistym

2/ koszty Marki Dermedic aktywuje się i rozlicza w czasie, ze względu na długofalowy wpływ na przychody spółki

36. W sprawozdaniu finansowym za 2021 rok występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych:

Wyszczególnienie	Wynik finansowy z lat ubiegłych (strata)
1/ rezerwy na świadczenia pracownicze	722 907,22
2/ odpis aktualizujący wartość zapasów	1 550 000,23
3/ rozliczenia międzyokresowe kosztów	23 977 747,84
Razem	26 250 655,29

W sprawozdaniu finansowym za 2021 rok brak 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 27.05.2022 r.

BIOGENED S.A.

Główny Księgowy



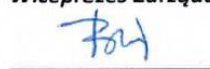
Dorota Skorupa

Prezes Zarządu



Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu



Barbara Biegańska

IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI BIOGENED S.A. W 2021 ROKU

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI BIOGENED S.A. W 2021 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 2021r., poz. 217, 2105, 2106), 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

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Grzegorzewski

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 polską firmą kosmetyczną o korzeniach farmaceutycznych, działającą na rynku polskim od ponad siedemdziesięciu 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 - Śródmieście 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 2021 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 2021 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 2022 r., poz. 861, 872) 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. 872), na dzień 31.12.2021 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 2021 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 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%
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 na rynku dermokosmetycznym.

Celem krótkoterminowym Spółki jest prowadzenie działalności w Polsce i na świecie bez zakłóceń, pomimo pandemii wirusa COVID-19 oraz wojny na Ukrainie.

III. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i 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 liczne 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 2021 roku wynosiła 61 015 161,14 PLN. Majątek ten uległ zmniejszeniu w roku 2021 na skutek wykazania strat z lat ubiegłych na łączną kwotę 26 250 655,29 PLN. W 49,08% sfinansowany był kapitałami własnymi. 50,92% wartości majątku Spółki finansowały środki obce (kredyty bankowe, pożyczki, obligacje i inne zobowiązania). Spółka w 2021 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 65 321 752,52 PLN, zysk brutto na poziomie 3 606 682,02 PLN oraz zysk netto w kwocie 1 960 667,02 PLN.

Kluczowe finansowe wskaźniki efektywności

Nazwa wskaźnika i jego wzór	31.12.2021	31.12.2020
Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100/aktywa ogółem	3,21	2,15
Rentowność sprzedaży netto (ROS) wynik finansowy netto x 100/przychody ze sprzedaży	3,00	2,57
Rentowność kapitału własnego (ROE) wynik finansowy netto x 100/kapitał własny	3,21	4,36
Rentowność sprzedaży produktów wynik ze sprzedaży x 100/przychody ze sprzedaży	10,75	6,23
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe	1,79	1,89
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia aktywa obrotowe - zapasy/zobowiązania krótkoterminowe	1,27	1,26
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe	0,22	0,14

W 2021 roku Spółka poprawiła wraz z jednoczesnym wzrostem przychodów wskaźniki efektywności.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania sytuacja finansowa Spółki nie uległa istotnym zmianom. W znaczący sposób nie odnotowano wpływu pandemii wirusa COVID-19 oraz wojny 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 31.12.2021 w Spółce nastąpił wzrost zatrudnienie o 21 pracowników w stosunku do roku ubiegłego. Zarząd Spółki dba o stabilizację kadry, odpowiednio motywując pracowników i zapewniając dobre 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, 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 normy prawne, 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 pandemią i wojną na Ukrainie

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, kryzys spowodowany pandemią oraz 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 2021 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

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Grzegorzewski

Barbara Biegańska



Signed by / Podpisano przez:
Andrzej Grzegorzewski
BIOGENED S.A.
Date / Data: 2022-05-27 12:58



Signed by / Podpisano przez:
Barbara Zofia Biegańska
Date / Data: 2022-05-27 13:07

Łódź, 27 maja 2022 r.

VIII. Informacja na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Oświadczenie Biogened S.A. w przedmiocie przestrzegania przez spółkę zawartych w załączniku nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionych 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”.

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, umożliwić 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:	TAK	
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa), 3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe 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,	TAK	
3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami 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	

3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	Daty ewentualnych spotkań i konferencji prasowych zostaną zamieszczone na stronie internetowej w momencie podjęcia decyzji o ich organizacji.
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 zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych zamieszczane będą zgodnie z zaleceniami począwszy od pierwszego zaistniałego zdarzenia korporacyjnego.
3.15. (skreślony)		
3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	Spółka zachęca wszystkich akcjonariuszy do aktywnego udziału w obradach walnego zgromadzenia i samodzielnego zadawania pytań i wysłuchiwanie odpowiedzi.
3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	

	<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 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.	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.	TAK	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową w języku polskim. Zarówno raporty bieżące jak i okresowe zamieszczane są na stronie niezwłocznie w tym samym języku.
5.	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 .	TAK	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.
6.	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.	TAK	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 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.

7.	<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>	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 Doradcę. Jednakże zgodnie z §17b 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 Doradcę, Organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcę w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO.</p>
8.	<p>Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcę dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcę.</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 Doradcę. Jednakże zgodnie z §17b 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 Doradcę, Organizator Alternatywnego Systemu może zobowiązać emitenta do zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcę w zakresie określonym w § 18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu ASO.</p>

	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
9.	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	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 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.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	

11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	TAK	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 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.
12.	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 umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	

13a.	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 organizacją 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.	TAK	
14.	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.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	

16.	<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. 	NIE	<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>
16a.	<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>	TAK	



Signed by / Podpisano przez:
Andrzej Grzesiorzewski
BIOGENED S.A.
Date / Data: 2022-05-27 13:00



Signed by / Podpisano przez:
Barbara Zofia Biegańska
Date / Data: 2022-05-27 13:07

V. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021 i dane porównywalne za rok obrotowy 2020 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 2021 zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

W imieniu Zarządu Spółki:

PREZES ZARZĄDU
Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu
mgr 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 2021, 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
mgr Barbara Biegańska

**VI. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BIOGENED SA ZA ROK
OBROTOWY 2021**



GRUPA
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa 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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku jednostki:

BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA

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

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



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 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 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 2021 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 2021 roku poz. 217 ze 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 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



GRUPA
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa 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. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415 ze 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.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracamy uwagę na notę 37 informacji dodatkowej, w której opisano istotne zdarzenie jakie miało miejsce po dniu bilansowym, dotyczące ogólnoświatowej sytuacji związanej z wirusem COVID-19 oraz wybuchu konfliktu zbrojnego w Ukrainie i ich ewentualnego wpływu na funkcjonowanie jednostki w kolejnych okresach. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

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



Audyt i doradztwo

Grupa 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

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Dodatkowo w stosunku do spraw przedstawionych w sekcji Podstawa opinii, następujące sprawy zostały przez nas ocenione jako kluczowe sprawy badania. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Poprawność ujęcia w księgach, istnienie oraz wycena zapasu. Pozycja ta jest kluczowa z punktu widzenia bieżącej działalności Spółki. Jednostka wykazuje istotne saldo zapasu, które na dzień 31.12.2021 r. wynosi 11 471 103,69 zł i stanowi około 18,8% 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> <ul style="list-style-type: none"> • analizę stosowanych polityk rachunkowości oraz procedur, w tym środowiska kontroli wewnętrznej, odnoszących się do procesu wyceny zapasu; • kierowanie zapytań do kierownictwa jednostki; • następujące procedury badania wykonane na ustalonej próbie, obejmujące między innymi: <ul style="list-style-type: none"> a) weryfikację zapisów w księgach rachunkowych dotyczących kont zapasów; b) weryfikację dotychczas utworzonych odpisów aktualizujących wartość zapasu; analizę stanów magazynowych; c) potwierdzenie poprawności prezentacji zapasów; d) procedurę potwierdzenia istnienia zapasów poprzez uczestnictwo w inwentaryzacji.
<p>Poprawność ujęcia w księgach, wycena kapitału własnego. Pozycja ta jest kluczowa, z punktu widzenia procesu badania sprawozdania finansowego, ze względu na spadek wartości kapitału własnego o kwotę 24 781 252,07 zł, to jest o 45% w stosunku do roku poprzedniego.</p>	<p>Nasze procedury badania, w odniesieniu do opisanej kluczowej sprawy badania obejmowały, między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • analizę stosowanych polityk rachunkowości, • uzgodnienie zmian w poszczególnych pozycjach kapitałów z dokumentami źródłowymi (akty notarialne, uchwały, zapisy księgowe); • przegląd uchwał i protokołów podjętych przez organy spółki w badanym roku obrotowym i po dniu bilansowym; • uzgodnienie wartości korekty dotyczącej wyników lat ubiegłych;

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



Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

	<ul style="list-style-type: none"> • sprawdzenie prawidłowości wywiązania się z obowiązków sprawozdawczych w zakresie sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrachunkowy; • weryfikacja danych z aktualnego KRS z wiedzą uzyskaną o Jednostce w trakcie badania; • sprawdzenie kompletności i poprawności ujawnień dotyczących kapitału własnego w zestawieniu zmian w kapitale własnym oraz w informacji dodatkowej.
<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.</p> <p>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> <ul style="list-style-type: none"> • zrozumienie procesu rozpoznawania i ujmowania przychodów ze sprzedaży produktów i usług oraz identyfikacja kluczowych elementów kontroli wewnętrznej w ramach tego procesu; • zapoznanie się z zasadami rachunkowości w zakresie rozpoznawania przychodów ze sprzedaży produktów i usług; • analizę marży na sprzedaży; • weryfikację transakcji na przełomie roku; • analizę transakcji nietypowych i korekt dokonanych po dniu bilansowym; • ocenę adekwatności prezentacji oraz ujawnień w sprawozdaniu finansowym dotyczących przychodów ze sprzedaży.

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.

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



GRUPA
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

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.

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 stosowanej 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 wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady

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



GRUPA
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

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.

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.

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



GRUPA
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 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 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.

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



GRUPA
KPW

Audyt i doradztwo

Grupa KPW – siedziba Zarządu
ul. Tymienieckiego 25c/410
90-350 Łódź, tel.: 42 611 10 57
e-mail: biuro@kpw.pl; www.kpw.pl

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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krzysztof Warczak działający 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

Elektronie podpisany przez
Krzysztof Marek Warczak
Data: 2022.05.27 15:28:12
+02'00'

Krzysztof Warczak

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 11 939



GRUPA
KPW

Audytor

KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 27 maja 2022 roku

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