

RAPORT ROCZNY

ZA ROK OBROTOWY 2020

BIOGENED S.A.

Spis treści:

- I. Pismo Zarządu.
- II. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 wraz z danymi porównywalnymi.
- III. Wybrane dane finansowe spółki zależnej nieobjętej konsolidacją zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 wraz z danymi porównywalnymi.
- IV. Roczne zbadane sprawozdanie finansowe.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
Bilans na dzień 31.12.2020r. wraz z danymi porównywalnymi.
Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. wraz z danymi porównywalnymi.
Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. wraz z danymi porównywalnymi.
Zestawienie zmian w kapitale własnym w okresie od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. wraz z danymi porównywalnymi.
Dodatkowe informacje i objaśnienia.
- V. Sprawozdanie Zarządu z działalności Biogened SA w roku obrotowym 2020.
Informacje na temat czynników ryzyka związanych z działalnością gospodarczą Biogened SA.
Informacja o stosowaniu przez Spółkę zasad dobrych praktyk
- VI. Oświadczenia Zarządu.
- VII. Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Biogened SA za rok obrotowy 2020.

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

Szanowni Państwo, Szanowni Inwestorzy,

z przyjemnością przedkładamy raport roczny spółki BIOGENED S.A. sporządzony za rok 2020. 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 wirusem SARS-CoV-2 wywołującym chorobę 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 zagranicą. W środkach masowego przekazu dostrzegamy rosnące zainteresowanie produktami marki Dermedic i zawartymi w nich substancjami aktywnymi. Dlatego spółka przykłada 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 2021 są optymistyczne. Wprawdzie trudno przewidzieć wszystkie następstwa wynikające z ograniczeń spowodowanych pandemią COVID-19 na procesy biznesowe zachodzące w gospodarce światowej i krajowej, ale Zarząd spółki na bieżąco monitoruje sytuację. Podejmuje wszelkie działania mające na celu zminimalizowanie ewentualnych negatywnych skutków pandemii.

Pragniemy podziękować Państwu za wsparcie i zaufanie, w oparciu o które 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 2020.

Prezes Zarządu
Andrzej Grzegorzewski

Zarząd Spółki

Wiceprezes Zarządu
Barbara Biegańska

II. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 wraz z danymi porównywalnymi.

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	01.01.2020	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2019
	- 31.12.2020	- 31.12.2019	- 31.12.2020	- 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	48 331 042,45	46 631 971,83	10 473 052,45	10 950 328,01
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 011 753,85	3 704 462,44	652 629,33	869 898,42
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 865 371,53	3 235 316,67	620 909,15	759 731,52
Zysk (strata) brutto	2 061 071,94	1 812 459,54	446 622,16	425 609,85
Zysk (strata) netto	1 241 548,94	1 271 654,54	269 036,35	298 615,60
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 708 336,44	5 540 673,42	1 887 045,25	1 301 085,69
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 208 801,98	-3 666 612,41	-261 940,27	-861 010,31
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 150 383,50	-1 733 935,49	-1 332 751,91	-407 170,48
Przepływy pieniężne netto razem	1 349 150,96	140 125,52	292 353,07	32 904,90
Aktywa trwałe	43 904 368,73	38 499 336,18	9 513 818,31	9 040 586,16
Aktywa obrotowe	39 495 218,56	46 192 111,09	8 558 381,42	10 847 037,95
Należności długoterminowe	0,00	1 324 167,76	0,00	310 946,99
Należności krótkoterminowe	18 124 307,77	20 023 593,91	3 927 430,82	4 702 029,80
Kapitał własny	54 730 063,80	53 979 778,66	11 859 682,72	12 675 772,84
Kapitał podstawowy	24 563 190,00	24 563 190,00	5 322 698,71	5 768 038,04
Zobowiązania krótkoterminowe	19 190 593,75	22 901 897,62	4 158 488,72	5 377 925,94
Zobowiązania długoterminowe	6 579 464,10	5 856 334,97	1 425 731,15	1 375 210,75

Sposób przeliczenia wybranych danych na walutę EURO:

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

31.12.2020r. = 4,6148 PLN

31.12.2019r. = 4,2585 PLN

III. Wybrane dane finansowe spółki zależnej nieobjętej konsolidacją zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 wraz z danymi porównywalnymi

Spółka posiada udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

Biogalla Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000315509, w której Biogened S.A. posiada 500 (słownie: pięćset) udziałów o wartości nominalnej 100 zł (słownie: sto złotych) każdy udział, tj. o łącznej wartości nominalnej 50.000 zł (słownie: pięćdziesiąt tysięcy złotych), co stanowi 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki.

Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, jej dane są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust.1 ustawy.

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	01.01.2020	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto	-1 833,50	-3 557,74	-397,31	-835,44
Zysk (strata) netto	-1 833,50	-3 557,74	-397,31	-835,44
Kapitał własny	1 173 343,76	1 173 704,99	254 256,69	275 614,65
Kapitał podstawowy	50 000,00	50 000,00	10 834,71	11 741,22

Sposób przeliczenia wybranych danych na walutę EURO:

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

31.12.2020r. = 4,6148 PLN

31.12.2019r. = 4,2585 PLN

IV. Roczne zbadane sprawozdanie finansowe za rok 2020.

BIOGENED S.A.

91-342 ŁÓDŹ UL. POJEZIERSKA 99

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 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 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku oraz dane porównywalne obejmujące poprzedni rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 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 2020 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 cenach ewidencyjnych z uwzględnieniem różnic między tymi cenami a rzeczywistym kosztem wytworzenia. Produkcję w toku wycenia się na poziomie kosztów materiałów bezpośrednich i kosztów wytworzenia.
- 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 120 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 2020 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

10. W sprawozdaniu finansowym za 2020 rok nie występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, brak również znaczących zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu

Łódź dnia 10.05.2021 r.

BIOGENED S.A.

Główny Księgowy



Dorota Skorupa

Prezes Zarządu



Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu



Barbara Biegańska

BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.

Lp.	AKTYWA	Stan na (zł)	
		31.12.2020	31.12.2019
A.	AKTYWA TRWAŁE	43 904 368,73	38 499 336,18
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 308 227,05	13 810 568,03
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	114 834,34	191 302,82
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 193 392,71	13 619 265,21
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowy aktywa trwałe	14 178 780,79	14 559 780,31
1.	Środki trwałe	13 422 047,69	14 087 697,12
	1. Grunty własne (w tym prawo wieczystego gruntu)	920 750,00	920 750,00
	2. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 595 852,93	7 646 771,82
	3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 503 922,29	3 020 257,67
	4. Środki transportu	1 840 962,35	1 744 487,75
	5. Pozostałe środki trwałe	560 560,12	755 429,88
2.	Środki trwałe w budowie	753 969,69	349 164,67
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 763,41	122 918,52
III.	Należności długoterminowe	0,00	1 324 167,76
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	1 160 000,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	164 167,76
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 000 000,00	3 000 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 000 000,00	3 000 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	3 000 000,00	0,00
	- udziały lub akcje	3 000 000,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	3 000 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	3 000 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 417 360,89	5 804 820,08
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	25 417 360,89	5 804 820,08
B.	AKTYWA OBROTOWE	39 495 218,56	46 192 111,09
I.	Zapasy	13 630 682,35	12 156 134,67
1.	Materiały	3 129 504,19	2 767 127,08
2.	Półprodukty i produkty w toku	496 853,60	475 995,06
3.	Produkty gotowe	9 534 950,23	8 538 673,82
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	469 374,33	374 338,71
II.	Należności krótkoterminowe	18 124 307,77	20 023 593,91
1.	Należności od jednostek powiązanych	6 350 000,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 900 000,00	0,00
	1a. do 12 miesięcy	0,00	0,00
	1b. powyżej 12 miesięcy	4 900 000,00	0,00
	b) inne	1 450 000,00	0,00

2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	5 700 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	5 700 000,00
	1a. do 12 miesięcy	0,00	0,00
	1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	5 700 000,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	11 774 307,77	14 323 593,91
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 296 510,06	13 860 641,84
	1a. do 12 miesięcy	11 296 510,06	13 860 641,84
	1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	368 532,30	61 134,12
	c) inne	109 265,41	401 817,95
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 726 055,69	1 201 024,50
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 726 055,69	1 201 024,50
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	175 880,23	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	175 880,23	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne - inne aktywa finansowe	2 550 175,46	1 201 024,50
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 550 175,46	1 201 024,50
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 014 172,75	12 811 358,01
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma aktywów		83 399 587,29	84 691 447,27
PASYWA		31.12.2020	31.12.2019
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	54 730 063,80	53 979 778,66
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 563 190,00	24 563 190,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	28 925 324,86	27 610 521,91
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	346 695,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	187 717,21
VI.	Zysk (strata) netto	1 241 548,94	1 271 654,54
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	28 669 523,49	30 711 668,61
I.	Rezerwy na zobowiązania	722 083,00	837 113,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	722 083,00	837 113,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	6 579 464,10	5 856 334,97
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	6 579 464,10	5 856 334,97
	a) Kredyty i pożyczki	6 071 821,56	5 334 532,60
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne	507 642,54	521 802,37
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 190 593,75	22 901 897,62
1. Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1a. do 12 miesięcy	0,00	0,00
1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1a. do 12 miesięcy	0,00	0,00
1b. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	19 190 593,75	22 901 897,62
a) Kredyty i pożyczki	9 954 189,93	10 646 756,05
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	5 000 000,00
c) Inne zobowiązania finansowe	734 641,62	564 110,14
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	6 455 334,65	4 912 236,24
1d. do 12 miesięcy	6 455 334,65	4 912 236,24
2d. powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 427 368,54	1 209 676,79
h) z tytułu wynagrodzeń	575 291,47	532 270,06
i) Inne	43 767,54	36 848,34
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 177 382,64	1 116 323,02
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 177 382,64	1 116 323,02
a) długoterminowa	948 905,36	1 116 323,02
b) krótkoterminowa	1 228 477,28	0,00
Suma pasywów	83 399 587,29	84 691 447,27

Łódź, dnia 10.05.2021 r.

Główny Księgowy



.....
Dorota Skorupa

Prezes Zarządu



.....
Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu



.....
Barbara Biegańska

BIOGENED S.A.
91-342 ŁÓDŹ UL. POJEZIERSKA 99**RACHNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	48 331 042,45	46 631 971,83
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 328 417,70	46 631 646,28
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 624,75	325,55
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	15 295 302,27	14 662 004,86
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 292 992,06	14 661 710,54
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 310,21	294,32
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	33 035 740,18	31 969 966,97
D. Koszty sprzedaży	23 312 343,69	21 878 430,89
E. Koszty ogólnego zarządu	6 711 642,64	6 387 073,64
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	3 011 753,85	3 704 462,44
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 250 294,03	507 397,53
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	621 231,71	2 296,82
II. Dotacje	546 225,42	254 664,79
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	82 836,90	250 435,92
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 396 676,35	976 543,30
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 396 676,35	976 543,30
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2 865 371,53	3 235 316,67
J. Przychody finansowe	63 664,92	51 333,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 950,32	3 037,34
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	60 714,60	48 295,91
K. Koszty finansowe	867 964,51	1 474 190,38
I. Odsetki, w tym:	863 164,51	1 320 834,63
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	4 800,00	153 355,75
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	2 061 071,94	1 812 459,54
M. Podatek dochodowy	934 553,00	655 835,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-115 030,00	-115 030,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 241 548,94	1 271 654,54

Łódź, dnia 10.05.2021 r.
BIOGENED S.A.

Główny Księgowy



Dorota Skorupa

Prezes Zarządu



Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu



Barbara Biegańska

BIOGENED S.A.
91-342 ŁÓDŹ UL. POJEZIERSKA 99**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**
sporządzony za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

LP	TYTUŁ	31.12.2020	31.12.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 241 548,94	1 271 654,54
II.	Korekty razem:	7 466 787,50	4 269 018,88
	1. Amortyzacja	4 490 226,82	4 335 585,64
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	860 214,19	1 317 797,29
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-621 230,71	-20 577,88
	5. Zmiana stanu rezerw	-115 030,00	-115 030,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-1 474 547,68	-6 643,50
	7. Zmiana stanu należności	3 047 573,67	-2 636 177,96
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 810 730,77	971 335,60
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-531 149,56	424 042,15
	10. Inne korekty	0,00	-1 312,46
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 708 336,44	5 540 673,42
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	621 230,71	2 296,82
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	621 230,71	2 296,82
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 830 032,69	3 668 909,23
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 830 032,69	3 668 909,23
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 208 801,98	-3 666 612,41
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	6 167 723,90	8 312 683,19
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	5 000 000,00	7 732 194,76
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	1 167 723,90	580 488,43
II.	Wydatki	12 318 107,40	10 046 618,68
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	491 263,80	0,00
	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 955 277,16	2 726 756,93
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	5 000 000,00	5 000 000,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 011 352,25	1 002 064,46
	8. Odsetki	860 214,19	1 317 797,29
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 150 383,50	-1 733 935,49
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 349 150,96	140 125,52

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	1 349 150,96	140 125,52
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 201 024,50	1 060 898,98
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 550 175,46	1 201 024,50
- ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

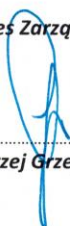
Łódź, dnia 10.05.2021 r.
BIOGENED S.A.

Główny Księgowy



.....
Dorota Skorupa

Prezes Zarządu



.....
Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu



.....
Barbara Biegańska

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	53 979 778,66	52 708 124,12
	- zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) , po korektach	53 979 778,66	52 708 124,12
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 563 190,00	24 563 190,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 563 190,00	24 563 190,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	27 610 521,91	26 473 445,77
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 314 802,95	1 137 076,14
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 314 802,95	1 137 076,14
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	780 390,74	1 137 076,14
	- podziału zysku (ponad wymagane ustawowo minim. wartości)	0,00	0,00
	- zmniejszenia kapitału rezerwowego	346 695,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	187 717,21	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	28 925 324,86	27 610 521,91
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	346 695,00	346 695,00
4.1	Zmiana pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu zwiększenia kapitału zapasowego	346 695,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	346 695,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	187 717,21	187 717,21
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	187 717,21	187 717,21
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	187 717,21	187 717,21
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia z tytułu podziału zysku z lat ubiegłych	187 717,21	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	187 717,21
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	187 717,21

6. Wynik netto	1 241 548,94	1 271 654,54
a) zysk netto	1 241 548,94	1 271 654,54
b) strata netto	0,00	0,00
c) dpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	54 730 063,80	53 979 778,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	54 238 800,00	53 479 778,66

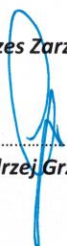
Łódź, dnia 10.05.2021 r.
BIOGENED S.A.

Główny Księgowy



.....
Dorota Skorupa

Prezes Zarządu



.....
Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu



.....
Barbara Biegańska

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2020 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	26 843 468,44	1 691 220,60	1 372 088,13	27 162 600,91
Grunty	920 750,00	0,00	0,00	920 750,00
Budynki i budowle	11 333 883,99	227 812,79	0,00	11 561 696,78
Maszyny i urządzenia	9 098 758,30	164 769,17	402 988,87	8 860 538,60
Środki transportu	3 631 328,45	1 256 633,66	712 311,26	4 175 650,85
Narzędzia	1 858 747,70	42 004,98	256 788,00	1 643 964,68

1/ środki trwałe - umorzenie

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Umorzenie środków trwałych razem	12 755 771,32	2 174 500,88	1 189 718,98	13 740 553,22
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	3 687 112,17	278 731,68	0,00	3 965 843,85
Maszyny i urządzenia	6 078 500,63	681 104,55	402 988,87	6 356 616,31
Środki transportu	1 886 840,70	977 789,91	529 942,11	2 334 688,50
Narzędzia	1 103 317,82	236 874,74	256 788,00	1 083 404,56

2/ wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne razem	31 600 100,38	36 531,33	23 866 882,09	7 769 749,62
Koszty zakończonych prac rozwojowych ¹⁾	399 842,78	12 017,00	0,00	411 859,78
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne ²⁾	31 200 257,60	24 514,33	23 866 882,09	7 357 889,84
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	17 789 532,35	2 315 725,94	13 643 735,72	6 461 522,57
Koszty zakończonych prac rozwojowych ¹⁾	208 539,96	88 485,48	0,00	297 025,44
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne ²⁾	17 580 992,39	2 227 240,46	13 643 735,72	6 164 497,13
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 w okresie 5 lat

²⁾ Na koniec roku obrotowego 2020 przeniesiono z WNiP - Marka Dermedic do aktywów obrotowych (Rozliczenia międzyokresowe kosztów)

3/ inwestycje długoterminowe - 100% udziałów w spółce Biogalla Sp. z o.o. o wartości 3 000 000,00 zł.

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 trwałe używane na podstawie umów leasingu (zobowiązania wobec leasingodawców):

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe razem	1 085 912,51	1 167 723,90	1 011 352,25	1 242 284,16
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządzenia	33 326,03	6 150,45	17 181,07	22 295,41
Środki transportu	1 052 586,48	1 161 573,45	994 171,18	1 219 988,75
Narzędzia	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Kapitał podstawowy

Na kapitał akcyjny 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.

Na dzień 31.12.2020 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 27 610 521,91 zł i zwiększył się o kwotę 780 390,74 zł w wyniku podziału zysku za rok 2019 oraz rozliczenia wyniku z lat ubiegłych i funduszu rezerwowego. Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2020 wynosi 28 925 324,86 zł.

7. Kapitał rezerwowy

	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Kapitał rezerwowy	346 695,00	0,00	346 695,00	0,00

8. Propozycja podziału zysku - przeznaczenie zysku netto za rok 2020: 750 285,14 zł na zwiększenie kapitału zapasowego i 491 263,80 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy pod warunkiem uzyskania zgody od banków kredytujących działalność.

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

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		Z tego zobowiązania z terminem wymagalności:									
	początek roku	koniec roku	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	początek roku	koniec roku				
Zobowiązania długoterminowe	5 856 334,97	6 579 464,10	0,00	0,00	5 224 944,43	6 109 107,60	631 390,56	470 356,50				
- z tytułu kredytów	3 309 000,00	4 492 950,13	0,00	0,00	3 309 000,00	4 069 220,13	0,00	423 730,00				
- z tytułu pożyczek	2 025 532,60	1 578 871,43	0,00	0,00	1 394 142,06	1 535 811,97	631 390,56	43 059,46				
- 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	521 802,37	507 642,54	0,00	0,00	521 802,37	504 075,50	0,00	3 567,04				
Zobowiązania krótkoterminowe	22 901 897,62	19 190 593,75	22 901 897,62	19 190 593,75	0,00	0,00	0,00	0,00				
- z tytułu kredytów	10 218 027,79	9 507 528,76	10 218 027,79	9 507 528,76	0,00	0,00	0,00	0,00				
- z tytułu pożyczek	428 728,26	446 661,17	428 728,26	446 661,17	0,00	0,00	0,00	0,00				
- z tytułu emisji pap.wart.	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
- z tytułu dostaw, robót i usług	4 912 236,24	6 455 334,65	4 912 236,24	6 455 334,65	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	532 270,06	575 291,47	532 270,06	575 291,47	0,00	0,00	0,00	0,00				
- z tytułu ubezpieczeń społ.	448 272,56	529 203,94	448 272,56	529 203,94	0,00	0,00	0,00	0,00				
- z tytułu podatków	761 404,23	898 164,60	761 404,23	898 164,60	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	600 958,48	778 409,16	600 958,48	778 409,16	0,00	0,00	0,00	0,00				
Razem zobowiązania	28 758 232,59	25 770 057,85	22 901 897,62	19 190 593,75	5 224 944,43	6 109 107,60	631 390,56	470 356,50				

10. Informacje o stanie rezerw:

Rodzaje rezerw:	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Na odroczony podatek dochodowy	837 113,00	0,00	115 030,00	722 083,00

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze zgodnie z art.35d ustawy o rachunkowości. Zjawisko wykorzystywania zaległych urlopów powtarza się z roku na rok w podobnej skali. Świadczenia dla pracowników wypłacane są w wysokości określonej przepisami kodeksu pracy. Niewielka liczba pracowników średnio w roku nabywa uprawnień emerytalnych.

11. Informacja o stanie zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania długoterminowe	521 802,37	507 642,54
Zobowiązania krótkoterminowe	564 110,14	734 641,62
Razem	1 085 912,51	1 242 284,16

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	18 616 178,09	30 431 533,64
Inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	1 116 323,02	2 177 382,64

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują na dzień 31.12.2020 roku następujące pozycje:

I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 417 360,89
1/ budowa zespołu sprzedażowego	381 889,18
2/ kampania medialna	12 782 485,05
3/ nowe wdrożenia	2 925 178,57
4/ program rozwoju eksportu	3 311 212,45
5/ pozostałe wydatki dotyczące przyszłych okresów	6 016 595,64
II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 014 172,75
1/ nowe wdrożenia	164 294,88
2/ program rozwoju eksportu	958 579,89
3/ upublicznienie spółki	0,00
4/ budowa zespołu sprzedażowego	420 288,62
5/ kampania medialna	2 229 934,56
5/ pozostałe wydatki dotyczące przyszłych okresów	1 241 074,80
Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów:	30 431 533,64

Przychody przyszłych okresów obejmują na dzień 31.12.2020 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".	40 041,66
b/ z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt "Optymalizacja współpracy Biogened z partnerem biznesowym w oparciu o elektroniczny system wymiany informacji B2B".	43 742,56
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"	1 148 824,18

2. Przychody przyszłych okresów 944 774,24

Razem przychody przyszłych okresów: 2 177 382,64

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, weklsie in blanco	13 527 027,79	14 000 478,89
BNP Paribas Bank Polska S.A. (umowy kredytowe)	hipoteka umowna łączna, zastaw rejestrowy na zapasach, cesje praw z polisy, weklsie in blanco		
Santander Leasing S.A. PKO Leasing S.A. Volkswagen Financial Services Polska Sp. z o.o. (umowy leasingowe)	weklsie in blanco	1 085 912,51	1 242 284,16
Santander Leasing S.A. (umowy pożyczek)	zastaw rejestrowy, cesje praw z polisy, weklsie in blanco	2 454 260,86	2 025 532,60
Coface Poland Factoring Sp. z o.o. (umowa factoringowa)	weklsie in blanco, cesje należności	7 000 000,00 (limit)	7 000 000,00 (limit)

b/ zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy - nie występują

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

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport	Razem sprzedaż
Razem przychody ze sprzedaży netto:	37 856 382,70	10 472 035,00	48 328 417,70
1/ Produktów	37 805 150,67	10 472 035,00	48 277 185,67
2/ Usług	51 232,03	0,00	51 232,03
3/ Towarów	0,00	0,00	0,00

15. Nie występują nie planowane odpisy amortyzacyjne

16. Wysokość odpisu aktualizującego wartość zapasów tzw. ostrożna wycena na dzień 31.12.2020 roku - nie występuje

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

18. Ustalenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
1) Zysk brutto	2 061 071,94
2) Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 963 368,55
a/ różnica między amortyzacją podatkową a ustawową	1 694 007,27
b/ koszty reprezentacji	115 520,87
c/ składki na rzecz organizacji	0,00
d/odsetki od kredytów za XII'2020 zapłacone w I'2021	0,00
e/ darowizny	142 750,52
f/ utworzone rezerwy na należności i zobowiązania	0,00
g/ wysokość odpisu aktualizującego wartość zapasów w 2020 r.	0,00
h/ odsetki na rzecz budżetu	12 513,00
i/ umorzone wierzytelności	0,00
j/ raty leasingu operacyjnego śr. trwałych przyjętych do ewidencji	-976 720,15
k/ różnice kursowe	24 123,87
l/ odsetki od zobowiązań za 2019 r. naliczone, płatne w roku 2020	0,00
m/ wynagrodzenia za 2020 r. wypłacone w 2021 r.	0,00
n/ składki do ZUS i PPK w części finansowanej przez płatnika	28 453,38
o/ odpis aktualizujący za rok 2020	0,00
p/ składki na rzecz PFRON	207 888,00
r/ inne	1 714 831,79
3) Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	715 013,21
4) Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)	3 848,88
5) Pokrywane straty z lat ubiegłych	0,00
6) Ulgi inwestycyjne	0,00
7) Pozostałe korekty	0,00
8) Rozwiązanie rezerwy	-605 424,42
9) Odliczenia od dochodu	0,00
10) Podstawa opodatkowania	4 313 276,16
a) do podatku dochodowego z zysku brutto 2020r.	4 918 700,58
c) do podatku dochodowego stanowiącego rezerwę	-605 424,42
11) Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	934 553,00
12) Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	-115 030,00
13) Zysk netto	1 241 548,94

19. Informacja o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie kosztów	Koszty według rodzajów za rok:	
	2019	2020
Razem koszty	45 028 203,38	48 263 917,57
1/ zużycie materiałów i energii	12 830 988,67	13 906 966,00
2/ usługi obce	11 623 144,71	15 574 028,91
3/ podatki i opłaty	729 971,48	701 504,00
4/ wynagrodzenia	9 943 333,14	9 907 793,40
5/ świadczenia na rzecz pracowników	2 253 696,34	2 204 484,67
6/ amortyzacja	4 335 585,64	4 490 226,82
7/ pozostałe koszty	3 311 483,40	1 478 913,77

20. Zestawienie stanu inwestycji rozpoczętych

Wyszczególnienie inwestycji rozpoczętych	Koszty inwestycji	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem	472 083,19	756 733,10
Nakłady na budynki i budowle	348 207,99	716 004,87
Nakłady na maszyny i urządzenia	956,68	37 964,82
Zaliczki na środki trwałe w budowie	122 918,52	2 763,41

21. Rachunek zysków i strat zawiera podatek dochodowy:

1/ naliczony za okres od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 r.	934 553,00 zł
2/ odroczonego podatku dochodowego	115 030,00 zł

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

Waluta	Zastosowane kursy	
	31.12.2019	31.12.2020
EUR	4,2585	4,6148
USD	3,7977	3,7584
DKK	0,5700	0,6202
GBP	4,9971	5,1327
CZK	0,1676	0,1753
SGD	2,8223	2,8418
SEK	0,4073	0,4598

23. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne	1 201 024,50	2 550 175,46
1/ środki pieniężne w kasie	10 834,48	7 390,15
2/ środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 189 141,66	2 542 226,56
3/ środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	1 048,36	558,75
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 -	8 708 336,44
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-1 208 801,98
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	<u>-6 150 383,50</u>
Przepływy pieniężne netto	1 349 150,96

25. Informacja o odpisach na należności

Odpis:	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Na należności	-867 160,50	800 000,00	0,00	-1 667 160,50

26. Struktura zapasów

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	Koniec roku
Zapasy razem	11 781 795,96	13 161 308,02
1/ Materiały	2 767 127,08	3 129 504,19
2/ Półprodukty	475 995,06	496 853,60
3/ Wyroby gotowe	8 538 673,82	9 534 950,23
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	160	156
1/ pracownicy na stanowiskach produkcyjnych	51	56
2/ pracownicy sprzedaży	76	68
3/ dział zapewnienia jakości i rejestracji	11	10
4/ pozostali pracownicy	22	22

28. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	W roku	
	2019	2020
1/ wypłacone organom nadzorującym	0,00	0,00
2/ wypłacone organom zarządzającym	314 234,61	387 278,55

29. W roku 2020 nie udzielano pożyczek członkom Zarządu i członkom Rady Nadzorczej.

30. W roku 2020 występowały transakcje na warunkach rynkowych z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z członkami organów statutowych spółki lub spółkami, w których członkowie tych organów są znaczącymi udziałowcami lub akcjonariuszami.

31. Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy obejmujące obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania - 14 500 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 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku oraz dane porównywalne obejmujące poprzedni rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku.

35. W roku 2020 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

36. W sprawozdaniu finansowym za 2020 rok nie występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, brak również znaczących zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu.

37. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, kryzys spowodowany pandemią wirusa COVID-19 nie spowodował istotnych zmian w sytuacji finansowej spółki. Nie występuje zagrożenie dla kontynuacji działalności gospodarczej.

38. Na dzień bilansowy spółka posiada udziały w Biogalla Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000315509, w której posiada 500 udziałów o wartości nominalnej 100 zł każdy udział, tj. o łącznej wartości nominalnej 50.000 zł co stanowi 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki. Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych na podstawie art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Wybrane dane finansowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto	-3 557,74	-1 833,50

Zysk (strata) netto	-3 557,74	-1 833,50
Kapitał własny	1 173 704,99	1 173 343,76
Kapitał podstawowy	50 000,00	50 000,00

39. Pozostałe punkty dodatkowych informacji i objaśnień wymienionych w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości nie występują.

Łódź, dnia 10.05.2021 r.
BIOGENED S.A.

Główny Księgowy



Dorota Skorupa

Prezes Zarządu



Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu



Barbara Biegańska

**V. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI BIOGENED S.A. W 2020 ROKU**

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI BIOGENED S.A. W 2020 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), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania z działalności jednostki w roku obrotowym, obejmującego istotne informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej, w tym ocenę uzyskiwanych efektów oraz wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń.

Sprawozdanie z działalności jednostki obejmuje następujące części:

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

BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA

Prezes Zarządu

Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu

Barbara Biegańska

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

Informacje ogólne o Spółce

Biogened S.A. jest 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 - Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000273505
NIP:	947-18-56-923
REGON:	472338733
Adres:	ul. Pojezierska 99, 91-342 Łódź
Adres strony internetowej:	www.biogened.pl
Adres poczty elektronicznej:	manager@biogened.pl
Kapitał zakładowy:	24 563 190,00 zł

Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 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 2021 r., poz. 328) 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 2020 r., poz. 2028), na dzień 31.12.2020 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 2020 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 bez zakłóceń, pomimo pandemii wirusa COVID-19 w Polsce i na świecie.

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 2020 roku wynosiła 83 399 587,29 PLN. Majątek ten uległ zmniejszeniu w roku 2020, w stosunku do roku 2019 o 1,53%. W 65,60% sfinansowany był kapitałami własnymi. 34,40% wartości majątku Spółki finansowały środki obce (kredyty bankowe, pożyczki, obligacje i inne zobowiązania). Stanowiły one łącznie kwotę 28 692 814,49 PLN. Spółka w 2020 roku uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 48 331 042,45 PLN, zysk brutto na poziomie 2 061 071,94 PLN oraz zysk netto w kwocie 1 241 548,94 PLN.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania sytuacja finansowa Spółki nie uległa istotnym zmianom. W znaczący sposób nie odnotowano wpływu pandemii wirusa COVID-19 na poziom produkcji, sprzedaży lub łańcuch dostaw. Trudno jednak przewidzieć następstwa kryzysu gospodarczego, wynikającego z ograniczeń spowodowanych pandemią na przyszłe procesy biznesowe zachodzące w Spółce. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację i podejmuje wszelkie działania mające na celu zminimalizowanie ewentualnych negatywnych skutków.

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.

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 2020 Spółka nie nabywała oraz nie zbywała akcji własnych.

VI. Oddziały i zakłady jednostki.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała oddziałów (zakładów).

VII. Instrumenty finansowe.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń ryzyka.

VIII. Informacja na temat stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Zasady ładu korporacyjnego określone są w załączniku nr 1.

BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA

Prezes Zarządu

Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu

Barbara Biegańska

Załącznik nr 1 do
Sprawozdania z działalności

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, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Spółka stosuje wszystkie zapisy tego punktu z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przez Internet są niewspółmierne do ewentualnych korzyści z tego wynikających
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:		
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	

3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7. zarys planów strategicznych spółki,	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	
3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	

	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
	3.22. (skreślony)		
	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.	TAK	
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	
7.	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.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Z uwagi na poufność danych i tajemnicę handlową Spółka nie przekazuje informacji na ten temat.
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	Emitent przy współpracy z Autoryzowanym Doradcą będzie organizować spotkania z inwestorami, analitykami i mediami tak często, jak będzie to możliwe i niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Spółki. Spółka nie wyklucza zmiany swojego stanowiska odnośnie stosowania tej zasady w przyszłości.
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	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.
16a.	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.	TAK	

VI. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU



Zarząd Spółki oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020 i dane porównywalne za rok obrotowy 2019 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 2020 zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

W imieniu Zarządu Spółki:

Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu
 Andrzej Grzegorzewski	 Barbara Biegańska

Zarząd Spółki oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, tj. Kancelaria Biegłych Rewidentów Barbara Kumor i Wspólnicy Spółka z o.o. z siedzibą w Łodzi przy ulicy Kilińskiego 246 lok. 1, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem wpisu na listę Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego pod nr 4009, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Biogened S.A. za rok obrotowy 2020, 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	Wiceprezes Zarządu
 Andrzej Grzegorzewski	 Barbara Biegańska

**VII. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BIOGENED SA ZA ROK
OBROTOWY 2020**

Kancelaria Biegłych Rewidentów Barbara Kumor i Wspólnicy Spółka z o. o.; 93-138 Łódź, ul. Kilińskiego 246 lok. 1;
NIP 7282802032; REGON 361001681; tel. 602-722-041;

Firma audytorska wpisana na listę Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego pod nr 4009.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej BIOGENED SPÓŁKA
AKCYJNA

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 2020-12-31 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 2020-01-01 do 2020-12-31 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 2020-12-31 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 r. poz. 217) 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.

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”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Kancelaria Biegłych Rewidentów Barbara Kumor i Wspólnicy Spółka z o. o.; 93-138 Łódź, ul. Kilińskiego 246 lok. 1;
NIP 7282802032; REGON 361001681; tel. 602-722-041;

Firma audytorska wpisana na listę Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego pod nr 4009.

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 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.

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.

Nie zidentyfikowaliśmy kluczowych spraw badania, które miałyby wpływ na ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu naszej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 11.05.2020 roku.

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

Kancelaria Biegłych Rewidentów Barbara Kumor i Wspólnicy Spółka z o. o.; 93-138 Łódź, ul. Kilińskiego 246 lok. 1;
NIP 7282802032; REGON 361001681; tel. 602-722-041;

Firma audytorska wpisana na listę Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego pod nr 4009.

przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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;

Kancelaria Biegłych Rewidentów Barbara Kumor i Wspólnicy Spółka z o. o.; 93-138 Łódź, ul. Kilińskiego 246 lok. 1;
NIP 7282802032; REGON 361001681; tel. 602-722-041;

Firma audytorska wpisana na listę Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego pod nr 4009.

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 2020-12-31 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności 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 Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze

Kancelaria Biegłych Rewidentów Barbara Kumor i Wspólnicy Spółka z o. o.; 93-138 Łódź, ul. Kilińskiego 246 lok. 1;
NIP 7282802032; REGON 361001681; tel. 602-722-041;

Firma audytorska wpisana na listę Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego pod nr 4009.

Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest 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 Sprawozdaniu z działalności, 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.

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 istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

W oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone 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”.

Naszym zdaniem, informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Informacja na temat informacji niefinansowych

Spółka nie ma obowiązku sporządzania oświadczenia na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Kancelaria Biegłych Rewidentów Barbara Kumor i Wspólnicy Spółka z o. o.; 93-138 Łódź, ul. Kilińskiego 246 lok. 1;
NIP 7282802032; REGON 361001681; tel. 602-722-041;

Firma audytorska wpisana na listę Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego pod nr 4009.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art.136 Ustawy o biegłych rewidentach.

Wybór firmy audytorskiej

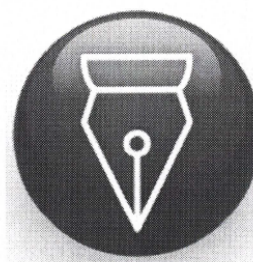
Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 26-30.09.2019 roku.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Anna Jatczak .

Działający w imieniu Kancelaria Biegłych Rewidentów Barbara Kumor i Wspólnicy Sp. z o.o. z siedzibą w 93-138 Łódź, Kilińskiego 246 lok. 1 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4009 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Anna Jatczak, nr w rejestrze 1412

Łódź, dnia 12.05.2021



Signed by /
Podpisano przez:

Biegły Rewident
Nr 1412 - Anna
Jatczak

Date / Data:
2021-05-12 11:56