

RAPORT ROCZNY

ZA ROK OBROTOWY 2017

BIOGENED S.A.

Łódź, 17 maja 2018 r.

Spis treści:

- I. Pismo Zarządu.
- II. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 wraz z danymi porównywalnymi.
- III. Wybrane dane finansowe spółki zależnej nieobjętej konsolidacją zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 wraz z danymi porównywalnymi.
- IV. Roczne zbadane sprawozdanie finansowe.
 - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
 - Bilans na dzień 31.12.2017r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym w okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. wraz z danymi porównywalnymi.
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia.
- V. Sprawozdanie Zarządu z działalności Biogened SA w roku obrotowym 2017.
 - Informacje na temat czynników ryzyka związanych z działalnością gospodarczą Biogened SA.
- VI. Oświadczenia Zarządu.
- VII. Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Biogened SA za rok obrotowy 2017.
- VIII. Informacja o stosowaniu przez Spółkę zasad dobrych praktyk.

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

Szanowni Państwo,

mamy przyjemność przedstawić Raport Roczny Spółki BIOGENED S.A. za rok 2017.

Działania Spółki w roku 2017, podobnie jak w latach poprzednich, skoncentrowane były zarówno na rozbudowywaniu marki dermokosmetyków Dermedic, jak również na realizacji przedsięwzięć, dzięki którym wzrastała rozpoznawalność marki.

Skuteczne wykorzystanie nowoczesnych narzędzi w zakresie sprzedaży i marketingu zaowocowało wzrostem udziału produktów Dermedic na rynku dermokosmetyków oraz pozwoliło wypromować kluczowe produkty w poszczególnych kategoriach portfolio.

Dział badawczo-rozwojowy we współpracy ze środowiskiem medycznym wdrożył nowe produkty dermokosmetyczne, w tym innowacyjne preparaty do pielęgnacji włosów CAPILARTE oraz linię produktów dedykowanych dojrzałej skórze wrażliwej w okresie okołomenopauzalnym OILAGE.

Rosnące zaufanie wśród konsumentów zaowocowało przyznaniem marce nagród i wyróżnień. W roku 2017 marce Dermedic przyznano prestiżowe tytuły:

- Qltowy Kosmetyk 2017, magazynu „Kosmetyki” dla linii szamponów Capilarte,
- Super Produkt 2017, „Świat Kobiety” dla linii Capilarte,
- Hit Kosmetyczny 2017, „Dobre Rady” dla szamponu wzmacniającego Capilarte,
- TOP Avanti 2017, magazynu „Avanti” dla szamponu kojącego Capilarte,
- Prix de Beaute 2017, magazynu „Cosmopolitan” w kategorii „Nutrikosmetyki i kosmetyki” dla Preparatu do ciała intensywnie natłuszczającego Linum Emolient,
- Doskonałość Roku 2017 magazynu „Twój Styl”, w kategorii kosmetyki apteczne pielęgnacja ciała dla Preparatu do ciała intensywnie natłuszczającego Linum Emolient,
- Kosmetyk Wszech Czasów, portalu Wizaż.pl dla Serum nawadniającego twarz, szyję i dekolt Hydrain3 Hialuro.

Dzięki udziałowi w targach i wystawach: Cosmoprof w Bolonii, Dubai Derma w Dubaju, Beauty World Middle East (BWME) w Dubaju, Cosmoprof w Hong Kongu, nawiązaliśmy współpracę z nowymi odbiorcami zagranicznymi i dystrybutorami produktów dermokosmetycznych.

Pragniemy podziękować Państwu za wsparcie i zaufanie, dzięki którym sukcesywnie realizujemy zamierzone cele biznesowe. Czynimy wszystko, by kontynuować obronę strategię Spółki i wzmacniać jej pozycję na rynku.

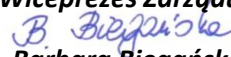
Dziękujemy Akcjonariuszom, Pracownikom i Partnerom Biznesowym.

Zapraszamy do zapoznania się z Raportem Rocznym Spółki BIOGENED S.A. za rok 2017.

Licząc na Państwa dalszą współpracę

Prezes Zarządu

Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu

Barbara Biegańska

II. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 wraz z danymi porównywalnymi.

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	01.01.2017	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2016
	- 31.12.2017	- 31.12.2016	- 31.12.2017	- 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży	33 573 110,75	28 614 645,03	8 049 368,42	6 468 048,15
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 281 629,42	2 308 213,54	786 791,68	521 748,09
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 735 842,54	2 729 194,52	655 935,78	616 906,54
Zysk (strata) brutto	1 566 318,46	1 556 059,07	375 534,89	351 731,25
Zysk (strata) netto	1 001 156,46	1 026 432,07	240 033,68	232 014,48
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 900 514,35	-843 410,36	1 414 686,12	-190 644,29
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 987 274,40	-5 992 860,55	-955 974,59	-1 354 624,90
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 904 315,97	7 193 485,81	-456 571,96	1 626 013,97
Przepływy pieniężne netto razem	8 924,98	357 214,90	2 139,82	80 744,78
Aktywa trwałe	38 143 349,86	37 201 062,52	9 145 112,53	8 408 920,10
Aktywa obrotowe	41 187 819,95	39 560 596,17	9 875 043,74	8 942 268,57
Należności długoterminowe	1 321 288,13	1 329 608,16	316 787,30	300 544,34
Należności krótkoterminowe	17 167 725,26	18 235 198,65	4 116 072,13	4 121 880,35
Kapitał własny	51 571 047,98	50 594 943,52	12 364 489,19	11 436 470,05
Kapitał podstawowy	24 563 190,00	22 563 190,00	5 889 182,19	5 100 178,57
Zobowiązania krótkoterminowe	9 177 729,61	9 200 253,71	2 200 419,48	2 079 623,35
Zobowiązania długoterminowe	16 628 040,17	15 352 678,66	3 986 679,17	3 470 316,15

Sposób przeliczenia wybranych danych na walutę EURO:

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

31.12.2017r. = 4,1709 PLN

31.12.2016r. = 4,4240 PLN

III. Wybrane dane finansowe spółki zależnej nieobjętej konsolidacją zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 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	
	01.01.2017	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2016
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
Przychody ze sprzedaży	0,00	3 315,98	0,00	749,54
Zysk (strata) brutto	-69 993,70	-114 498,82	-16 781,44	-25 881,29
Zysk (strata) netto	-69 993,70	-114 498,82	-16 781,44	-25 881,29
Kapitał własny	1 187 436,08	1 257 429,78	284 695,41	284 229,15
Kapitał podstawowy	50 000,00	50 000,00	11 987,82	11 301,99

Sposób przeliczenia wybranych danych na walutę EURO:

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

31.12.2017r. = 4,1709 PLN

31.12.2016r. = 4,4240 PLN

IV. Roczne zbadane sprawozdanie finansowe za rok 2017.

BIOGENED S.A.

91-342 ŁÓDŹ UL. POJEZIERSKA 99

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 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 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku oraz dane porównywalne obejmujące poprzedni rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2017 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2018 r., poz. 395 z późn.zm.):

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.

Amortyzacja ustalona jest według ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe niskocenne oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 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) Dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stosuje się ewidencję ilościowo wartościową. Materiały i towary wycenia się w cenach nabycia, wyroby gotowe w cenach ewidencyjnych z uwzględnieniem różnic między tymi cenami a rzeczywistym kosztem wytworzenia.

Na dzień bilansowy wycena wyrobów gotowych i towarów nie może być wyższa od cen sprzedaży netto tych składników.

Produkcję w toku wycenia się na poziomie kosztów materiałów bezpośrednich i kosztów 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) Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.

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

9. W roku 2017 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

10. W sprawozdaniu finansowym za 2017 rok nie występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, brak również znaczących zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu

Łódź dnia 30.03.2018 r.

BIOGENED S.A.

Główny Księgowy


30.03.2018

Dorota Skorupa

Prezes Zarządu


30.03.2018

Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu


30.03.2018

Barbara Biegańska

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

BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.

Lp.	AKTYWA	Stan na (zł)	
		31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE		38 143 349,86	37 201 062,52
I. Wartości niematerialne i prawne		15 407 404,45	15 379 766,43
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		351 239,78	243 015,12
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		14 499 912,61	15 136 751,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		556 252,06	0,00
II. Rzeczowy aktyw trwałe		12 193 882,70	11 998 055,00
1. Środki trwałe		10 923 043,84	11 674 178,50
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		7 414 866,66	7 674 606,78
3. Urządzenia techniczne i maszyny		860 136,80	1 067 287,84
4. Środki transportu		1 513 420,33	1 940 283,92
5. Pozostałe środki trwałe		213 870,05	71 249,96
2. Środki trwałe w budowie		562 903,70	323 876,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		707 935,16	0,00
III. Należności długoterminowe		1 321 288,13	1 329 608,16
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 160 000,00	1 160 000,00
3. Od pozostałych jednostek		161 288,13	169 608,16
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		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		3 000 000,00	3 000 000,00
- udziały lub akcje		3 000 000,00	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		6 220 774,58	5 493 632,93
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		6 220 774,58	5 493 632,93
B. AKTYWA OBROTOWE		41 187 819,95	39 560 596,17
I. Zapasy		10 890 031,73	10 920 654,80
1. Materiały		3 629 450,51	4 242 528,86
2. Półprodukty i produkty w toku		527 581,53	611 488,47
3. Produkty gotowe		6 689 488,28	6 019 654,62
4. Towary		10 194,61	13 666,05
5. Zaliczki na dostawy i usługi		33 316,80	33 316,80
II. Należności krótkoterminowe		17 167 725,26	18 235 198,65
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		0,00	0,00
1a. do 12 miesięcy		0,00	0,00
1b. powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00

2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6 200 000,00	6 565 077,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 200 000,00	6 565 077,47
1a.	do 12 miesięcy	0,00	0,00
1b.	powyżej 12 miesięcy	6 200 000,00	6 565 077,47
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	10 967 725,26	11 670 121,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 546 605,26	10 884 213,51
1a.	do 12 miesięcy	10 546 605,26	10 884 213,51
1b.	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych	0,00	318 712,53
c)	inne	421 120,00	467 195,14
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 033 815,04	1 024 890,06
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 033 815,04	1 024 890,06
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne - inne aktywa finansowe	1 033 815,04	1 024 890,06
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 033 815,04	1 024 890,06
-	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	12 096 247,92	9 379 852,66
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma aktywów		79 331 169,81	76 761 658,69
PASYWA		31.12.2017	31.12.2016
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	51 571 047,98	50 594 943,52
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 563 190,00	22 563 190,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	24 445 857,24	23 470 909,24
-	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:	346 695,00	3 346 695,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 214 149,28	187 717,21
VI.	Zysk (strata) netto	1 001 156,46	1 026 432,07
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	27 760 121,83	26 166 715,17
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 114 338,00	1 276 535,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 114 338,00	1 276 535,00
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	16 628 040,17	15 352 678,66
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	16 628 040,17	15 352 678,66
a)	Kredyty i pożyczki	6 212 720,69	9 102 279,31
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	10 000 000,00	5 000 000,00
c)	inne	415 319,48	1 250 399,35
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 177 729,61	9 200 253,71
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	9 175 677,00	9 193 001,10
a) Kredyty i pożyczki	3 136 499,88	5 454 789,61
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) Inne zobowiązania finansowe	965 849,46	671 075,93
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	2 947 774,43	1 841 615,03
1d. do 12 miesięcy	2 947 774,43	1 841 615,03
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	1 607 740,52	764 228,76
h) z tytułu wynagrodzeń	477 717,51	396 623,49
i) Inne	40 095,20	64 668,28
4. Fundusze specjalne	2 052,61	7 252,61
IV. Rozliczenia międzyokresowe	840 014,05	337 247,80
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	840 014,05	337 247,80
a) długoterminowa	840 014,05	337 247,80
b) krótkoterminowa	0,00	0,00
Suma pasywów	79 331 169,81	76 761 658,69

Łódź, dnia 30.03.2018 r.

Główny Księgowy


30.03.2018
Dorota Skorupa

Prezes Zarządu


30.03.2018
Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu


30.03.2018
Barbara Biegańska

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

RACHNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	33 573 110,75	28 614 645,03
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 548 000,46	28 612 801,34
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 110,29	1 843,69
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	9 202 015,70	7 565 793,19
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9 138 257,72	7 565 196,53
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	63 757,98	596,66
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	24 371 095,05	21 048 851,84
D. Koszty sprzedaży	16 507 683,66	14 764 383,69
E. Koszty ogólnego zarządu	4 581 781,97	3 976 254,61
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	3 281 629,42	2 308 213,54
G. Pozostałe przychody operacyjne	371 102,58	809 814,83
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	245 717,01
II. Dotacje	183 886,77	59 904,92
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	187 215,81	504 192,90
H. Pozostałe koszty operacyjne	916 889,46	388 833,85
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27 861,48	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	889 027,98	388 833,85
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2 735 842,54	2 729 194,52
J. Przychody finansowe	29 020,07	47 708,17
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:	3 340,19	8 806,62
- 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	25 679,88	38 901,55
K. Koszty finansowe	1 198 544,15	1 220 843,62
I. Odsetki, w tym:	1 156 160,28	1 179 267,61
- 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	42 383,87	41 576,01
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 566 318,46	1 556 059,07
M. Podatek dochodowy	727 359,00	758 388,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-162 197,00	-228 761,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 001 156,46	1 026 432,07

Łódź, dnia 30.03.2018 r.
BIOGENED S.A.

Główny Księgowy

Skorupa

30.03.2018

Dorota Skorupa

Prezes Zarządu

Grzegorzewski

30.03.2018

Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu

B. Biegańska

30.03.2018

Barbara Biegańska

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

LP	TYTUŁ	31.12.2017	31.12.2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 001 156,46	1 026 432,07
II.	Korekty razem:	4 899 357,89	-1 869 842,43
	1. Amortyzacja	3 870 754,10	3 499 924,51
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 156 160,28	1 179 267,61
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	44 765,24	-245 717,01
	5. Zmiana stanu rezerw	-162 197,00	-228 761,00
	6. Zmiana stanu zapasów	30 623,07	685 639,19
	7. Zmiana stanu należności	1 075 793,42	1 598 284,78
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 006 192,10	-5 239 784,18
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 092 481,32	-3 088 876,33
	10. Inne korekty	-30 252,00	-29 820,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 900 514,35	-843 410,36
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	188 582,55	245 717,01
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	188 582,55	245 717,01
	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	4 175 856,95	6 238 577,56
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 175 856,95	6 238 577,56
	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)	-3 987 274,40	-5 992 860,55
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 425 543,12	15 168 759,34
	1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	3 000 000,00
	2. Kredyty i pożyczki	0,00	6 000 000,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	5 000 000,00	5 000 000,00
	4. Inne wpływy finansowe	425 543,12	1 168 759,34
II.	Wydatki	7 329 858,09	7 975 273,53
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 207 848,35	6 060 174,28
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	965 849,46	735 831,64
	8. Odsetki	1 156 160,28	1 179 267,61
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 904 314,97	7 193 485,81
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	8 924,98	357 214,90

E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	8 924,98	357 214,90
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 024 890,06	667 675,16
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 033 815,04	1 024 890,06
	- ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Łódź, dnia 30.03.2018 r.
BIOGENED S.A.

Główny Księgowy


30.03.2018
Dorota Skorupa

Prezes Zarządu


30.03.2018
Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu


30.03.2018
Barbara Biegańska

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

sporządzone za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Lp.	TYTUŁ	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	50 594 943,52	46 604 299,45
	- 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	50 594 943,52	46 604 299,45
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	22 563 190,00	18 563 190,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 000 000,00	4 000 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 000 000,00	4 000 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	2 000 000,00	4 000 000,00
	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	22 563 190,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	23 470 909,24	18 957 434,91
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	974 948,00	4 513 474,33
	a) zwiększenie (z tytułu)	974 948,00	4 513 474,33
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	974 948,00	1 964 212,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	2 549 262,33
	- podziału zysku (ponad wymagane ustawowo minim. wartości)	0,00	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	24 445 857,24	23 470 909,24
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	3 346 695,00	6 346 695,00
4.1	Zmiana pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-3 000 000,00	-3 000 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 000 000,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	3 000 000,00	6 000 000,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	346 695,00	3 346 695,00
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)	1 026 432,07	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 214 149,28	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	1 214 149,28	187 717,21
6.	Wynik netto	1 001 156,46	1 026 432,07

	a) zysk netto	1 001 156,46	1 026 432,07
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) dpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 571 047,98	50 594 943,52
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	51 571 047,98	50 594 943,52

Łódź, dnia 30.03.2018 r.
BIOGENED S.A.

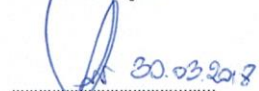
Główny Księgowy



30.03.2018 ✓

Dorota Skorupa

Prezes Zarządu



30.03.2018

Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu



30.03.2018

Barbara Biegańska

BIOGENED S.A.

91-342 ŁÓDŹ UL. POJEZIRSKA 99

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 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	21 865 064,80	601 305,04	1 067 513,66	21 398 856,18
Grunty	920 750,00	0,00	0,00	920 750,00
Budynki i budowle	10 580 012,16	0,00	0,00	10 580 012,16
Maszyny i urządzenia	6 542 073,46	26 282,08	421 441,18	6 146 914,36
Środki transportu	3 223 218,73	351 594,96	643 722,48	2 931 091,21
Narzędzia	599 010,45	223 428,00	2 350,00	820 088,45

1/ środki trwałe - umorzenie

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Umorzenie środków trwałych razem	10 190 886,30	1 119 091,91	834 165,87	10 475 812,34
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	2 905 405,38	259 740,12	0,00	3 165 145,50
Maszyny i urządzenia	5 474 785,62	233 433,12	421 441,18	5 286 777,56
Środki transportu	1 282 934,81	545 110,76	410 374,69	1 417 670,88
Narzędzia	527 760,49	80 807,91	2 350,00	606 218,40

2/ wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne razem	25 113 157,26	2 779 300,21	0,00	27 892 457,47
Koszty zakończonych prac rozwojowych	243 015,12	156 827,66	0,00	399 842,78
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	24 870 142,14	2 066 220,49	0,00	26 936 362,63
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	556 252,06	0,00	556 252,06

2/ wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	9 733 390,83	2 751 662,19	0,00	12 485 053,02
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	48 603,00	0,00	48 603,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	9 733 390,83	2 703 059,19	0,00	12 436 450,02
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

3/ inwestycje długoterminowe - udziały w spółce Biogalla Sp. z o.o.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość (działka o powierzchni 5.131 m², dla której założono księgę wieczystą KW 142915):

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	1 921 475,28	425 543,12	965 849,46	1 381 168,94
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządzenia	604 379,51	202 500,00	289 403,37	517 476,14
Środki transportu	1 317 095,77	223 043,12	676 446,09	863 692,80
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 31.12.2017 r. akcjonariuszmi spółki posiadającymi co najmniej 5% głosów byli:

Akcyonariusze	Liczba akcji	Udział w akcjonariacie	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Life Science Technologies N.V.	907 050	36,93%	907 050	36,93%
ENRAV Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych	726 546	29,58%	726 546	29,58%
Bioniq Limited	400 000	16,28%	400 000	16,28%
Vivaro Capital Sp. z o.o.	200 000	8,14%	200 000	8,14%
Pozostali akcyonariusze	222 723	9,07%	222 723	9,07%
Łącznie	2 456 319	100,00%	2 456 319	100,00%

6. Kapitał zapasowy na dzień 01.01.2017 r. wynosił 23 470 909,24 zł i zwiększył się o kwotę 974 948,00 zł z tytułu emisji akcji serii I. Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2017 wynosi 24 445 857,24 zł.

7. Kapitał rezerwowy

	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Kapitał rezerwowy	3 346 695,00	0,00	3 000 000,00	346 695,00

Zmniejszenie o 3.000.000,00 zł - rejestracja akcji serii I.

8. Propozycja podziału zysku - przeznaczenie zysku netto za rok 2016 i 2017 w całości na zwiększenie kapitału zapasowego.

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		
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	koniec roku
Zobowiązania długoterminowe	15 352 678,66	16 628 040,17	0,00	0,00	0,00	15 258 480,82	11 470 785,23	94 197,84
- z tytułu kredytów	6 102 279,31	3 212 720,69	0,00	0,00	0,00	6 102 279,31	3 102 279,31	0,00
- z tytułu pożyczek	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
- z tytułu emisji pap.wart.	5 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
- z tytułu umów leasingu	1 250 399,35	415 319,48	0,00	0,00	0,00	1 156 201,51	368 505,92	94 197,84
Zobowiązania krótkoterminowe	9 193 001,10	9 175 677,00	9 193 001,10	9 175 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu kredytów	5 454 789,61	3 136 499,88	5 454 789,61	3 136 499,88	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw, robót i usług	1 841 615,03	2 947 774,43	1 841 615,03	2 947 774,43	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	396 623,49	477 717,51	396 623,49	477 717,51	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu ubezpieczeń społ.	337 047,98	452 400,66	337 047,98	452 400,66	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków	427 180,78	1 155 339,86	427 180,78	1 155 339,86	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	735 744,21	1 005 944,66	735 744,21	1 005 944,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania	24 545 679,76	25 803 717,17	9 193 001,10	9 175 677,00	15 258 480,82	11 470 785,23	94 197,84	5 046 813,56

10. Informacje o stanie rezerw:

Rodzaje rezerw:	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Na odroczony podatek dochodowy	1 276 535,00	0,00	162 197,00	1 114 338,00

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze zgodnie z art.35d ustawy o rachunkowości z uwagi na ich nieistotność. Wypłacane są w wysokości określonej przepisami Kodeksu Pracy.

11. Informacja o stanie zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania długoterminowe	1 250 399,35	415 319,48
Zobowiązania krótkoterminowe	671 075,93	965 849,46
Razem	1 921 475,28	1 381 168,94

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	14 873 485,59	18 317 022,50
Inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	337 247,80	840 014,05

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują na dzień 31.12.2017 roku następujące pozycje:

I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 220 774,58
1/ budowa zespołu sprzedażowego	905 448,26
2/ kampania medialna	2 297 475,61
3/ nowe wdrożenia	1 314 359,46
4/ pozostałe wydatki dotyczące przyszłych okresów	1 703 491,25
II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 096 247,92
1/ nowe wdrożenia	4 801 297,82
2/ program rozwoju eksportu	2 133 762,01
3/ upublicznienie spółki	10 000,00
4/ budowa zespołu sprzedażowego	1 342 046,44
5/ pozostałe wydatki dotyczące przyszłych okresów	3 809 141,65
Razem rozliczenia międzyokresowe kosztów:	18 317 022,50

Przychody przyszłych okresów obejmują na dzień 31.12.2017 roku następujące wybrane pozycje:

1. Kwoty otrzymanych dotacji:

a/ z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt "Dywersyfikacja kanałów komunikacji firmy Biogened w oparciu o e-platformę".	112 876,14
b/ z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt "Optymalizacja współpracy Biogened z partnerem biznesowym w oparciu o elektroniczny system wymiany informacji B2B".	126 622,84
c/ z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt "Opracowanie nowego modelu biznesowego dla Biogened S.A."	12 187,50
d/ z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na projekt "Rozwój eksportu firmy Biogened S.A."	588 327,57

Razem przychody przyszłych okresów: **840 014,05**

13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.

a/ kredyty bankowe:

Bank	Forma zabezpieczenia	Stan kredytów na początek roku	Stan kredytów na koniec roku
BZ WBK S.A.	hipoteka, zapasy	11 557 068,92	6 349 220,57

b/ zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy - transakcje zabezpieczające ryzyko stopy procentowej umowy z BZ WBK S.A.

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:	32 321 436,43	1 251 674,32	33 573 110,75
1/ Produktów	32 266 919,04	1 251 589,77	33 518 508,81
2/ Usług	29 491,65	0,00	29 491,65
3/ Towarów	25 025,74	84,55	25 110,29

15. Nie występują nie planowane odpisy amortyzacyjne

16. Wysokość odpisu aktualizującego wartość zapasów tzw. ostrożna wycena na dzień 31.12.2017 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	1 566 318,46
2) Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 680 418,99
a/ różnica między amortyzacją podatkową a ustawową	1 578 429,56
b/ koszty reprezentacji	194 173,62
c/ składki na rzecz organizacji	30 551,49
d/odsetki od kredytów za XII'2017 zapłacone w I'2018	0,00
e/ darowizny	3 057,16
f/ utworzone rezerwy na należności i zobowiązania	0,00
g/ wysokość odpisu aktualizującego wartość zapasów w 2017 r.	0,00
h/ odsetki na rzecz budżetu	9 393,99
i/ umorzone wierzytelności	0,00
j/ raty leasingu operacyjnego śr. trwałych przyjętych do ewidencji	-965 849,46
k/ różnice kursowe	6 045,24
l/ odsetki od zobowiązań za 2016 r. naliczone, płatne w roku 2017	0,00
m/ wynagrodzenia za 2017 r. wypłacone w 2018 r.	0,00
n/ składki do ZUS w części finansowanej przez płatnika	-14 736,58
o/ odpis aktualizujący za rok 2017	0,00
p/ składki na rzecz PFRON	109 235,00
r/ inne	730 118,97
3) Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	276 051,62
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	-853 670,34
9) Odliczenia od dochodu	0,00
10) Podstawa opodatkowania	2 974 534,71
a) do podatku dochodowego z zysku brutto 2017r.	3 828 205,05
c) do podatku dochodowego stanowiącego rezerwę	-853 670,34
11) Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	727 359,00
12) Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	-162 197,00
13) Zysk netto	1 001 156,46

19. Informacja o kosztach rodzajowych

Wyszczególnienie kosztów	Koszty według rodzajów za rok:	
	2016	2017
Razem koszty	31 452 068,45	37 023 133,02
1/ zużycie materiałów i energii	7 865 527,68	9 332 465,95
2/ usługi obce	9 651 478,47	9 978 851,85
3/ podatki i opłaty	517 627,92	549 486,52
4/ wynagrodzenia	7 603 589,19	8 400 511,32
5/ świadczenia na rzecz pracowników	1 573 009,39	1 765 243,76
6/ amortyzacja	3 467 105,05	3 870 754,10
7/ pozostałe koszty	773 730,75	3 125 819,52

20. Zestawienie stanu inwestycji rozpoczętych

Wyszczególnienie inwestycji rozpoczętych	Koszty inwestycji	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem	323 876,50	1 270 838,86
Nakłady na budynki i budowle	309 660,79	490 854,06
Nakłady na maszyny i urządzenia	14 215,71	72 049,64
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	707 935,16

21. Rachunek zysków i strat zawiera podatek dochodowy:

1/ naliczony za okres od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 r.	727 359,00 zł
2/ odroczony podatek dochodowy	-162 197,00 zł

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

Waluta	Zastosowane kursy	
	31.12.2016	31.12.2017
EUR	4,424	4,1709
USD	4,1793	3,4813
DKK	0,5951	0,5602
GBP	5,1445	4,7001

23. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	Koniec roku
Środki pieniężne	1 024 890,06	1 033 815,04
1/ środki pieniężne w kasie	9 697,98	6 227,23
2/ środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 015 192,08	1 027 587,81
3/ pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00
4/ 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 -	5 900 514,35
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	-3 987 274,40
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	<u>-1 904 314,97</u>
Przepływy pieniężne netto	8 924,98

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

1/ Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Zmiana stanu
Rezerwa z tytułu podatku	1 276 535,00	0,00	162 197,00	1 114 338,00	-162 197,00

2/ Zmiana stanu zapasów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Zmiana stanu
materiały i produkty	10 920 654,80	0,00	30 623,07	10 890 031,73	-30 623,07

3/ Zmiana stanu należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Zmiana stanu
Należności krótkoterminowe	19 564 806,81	0,00	1 075 793,42	18 489 013,39	-1 075 793,42

4/ Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Zmiana stanu
Zobowiązania z tytułu dostaw	1 841 615,03	1 106 159,40	0,00	2 947 774,43	1 106 159,40
zobowiązania krótkoterminowe	1 841 615,03	1 106 159,40	0,00	2 947 774,43	1 106 159,40
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania pozostałe	1 225 520,53	924 605,78	24 573,08	2 125 553,23	900 032,70
zobowiązania z tyt. podatków	764 228,76	843 511,76	0,00	1 607 740,52	843 511,76
zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	396 623,49	81 094,02	0,00	477 717,51	81 094,02
inne zobowiązania	64 668,28	0,00	24 573,08	40 095,20	-24 573,08
razem	3 067 135,56	2 030 765,18	24 573,08	5 073 327,66	2 006 192,10

5/ Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Zmiana stanu
Długoterminowe aktywa	5 493 632,93	727 141,65	0,00	6 220 774,58	727 141,65
Krótkoterminowe aktywa	9 379 852,66	2 716 395,26	0,00	12 096 247,92	2 716 395,26
Krótkoterminowe pasywa	337 247,80	502 766,25	0,00	840 014,05	502 766,25
razem	15 210 733,39	3 946 303,16	0,00	19 157 036,55	3 946 303,16

6/ Inne korekty - zmiana stanu ZFŚS

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Zmiana stanu
Inne korekty	7 252,61	0,00	5 200,00	2 052,61	-5 200,00

25. Informacja o odpisach na należności

Odpis:	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Na należności	-2 083,03	0,00	0,00	-2 083,03

26. Struktura zapasów

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	Koniec roku
Zapasy razem	10 887 338,00	10 856 714,93
1/ Materiały	4 242 528,86	3 629 450,51
2/ Produkcja w toku	611 488,47	527 581,53
3/ Wyroby gotowe	6 019 654,62	6 689 488,28
4/ Towary	13 666,05	10 194,61

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

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok poprzedni	Za rok obrotowy
Zatrudnienie razem	123	145
1/ pracownicy na stanowiskach produkcyjnych	33	31
2/ pracownicy sprzedaży	69	84
3/ dział zapewnienia jakości i rejestracji	5	10
4/ pozostali pracownicy	16	20

28. Wynagrodzenia i nagrody wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	W roku	
	2016	2017
1/ wypłacone organom nadzorującym	0,00	0,00
2/ wypłacone organom zarządzającym	333 148,56	423 828,15

29. W roku 2017 nie udzielano pożyczek członkom Zarządu i członkom Rady Nadzorczej.

30. W roku 2017 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.

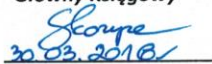
33. Nie wystąpiły transakcje ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

34. 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.

Łódź, dnia 30.03.2018 r.

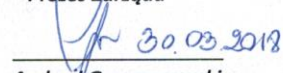
BIOGENED S.A.

Główny Księgowy


30.03.2018

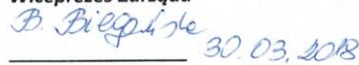
Dorota Skorupa

Prezes Zarządu


30.03.2018

Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu


30.03.2018

Barbara Biegańska

**V. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI BIOGENED S.A. W 2017 ROKU**

Łódź, dnia 30 marca 2018 rok

Sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, 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.

BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA

Prezes Zarządu

Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu

Barbara Biegańska

Łódź, dnia 30 marca 2018 roku

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 SA jest polską firmą z ponad 65-letnim doświadczeniem na rynku farmaceutycznym i kosmetycznym. Wieloletnie zgłębianie wiedzy technologicznej i medycznej przy udziale wybitnych specjalistów dermatologów pozwoliło Spółce stać się ekspertem w dziedzinie rozwiązywania wielu problemów skóry. W Spółce opracowuje i produkuje się, doskonale tolerowane przez skórę wrażliwą, dermokosmetyki - DERMEDIC. To produkty wspierające lekarzy dermatologów w codziennej praktyce lekarskiej, dostępne dla każdego konsumenta w kanale aptecznym. Własny dział naukowo - badawczy pozwala podążać za innowacyjnymi rozwiązaniami w dziedzinie pielęgnacji skóry, co jest priorytetem w strategii rozwoju brandu. DERMEDIC to dermokosmetyki uznawane przez odbiorców na całym świecie.

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 2017 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 2017 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Urszula Grzegorzewska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Sebastian Kostecki,

Anna Kowalska,

Elżbieta 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 2018 r., poz. 106 z późn. zm.) 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 2018 r., poz. 512 z późn. zm.), na dzień 31.12.2017 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, lista akcjonariuszy posiadających powyżej 5% akcji BIOGENED S.A. przedstawiała się w następujący sposób:

Akcjonariat na dzień 31 grudnia 2017 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	726 546	29,58 %	726 546	29,58 %
Bioniq Limited	400 000	16,28 %	400 000	16,28 %
Vivaro Capital Sp. z o.o.	200 000	8,14 %	200 000	8,14 %
Pozostali akcjonariusze	222 723	9,07 %	222 723	9,07 %
łącznie	2 456 319	100,00%	2 456 319	100,00%

II. Przewidywany rozwój Spółki BIOGENED S.A.

Celem strategicznym Spółki jest osiągnięcie znaczącej pozycji wśród producentów w sprzedaży dermokosmetyków na rynku polskim oraz dążenie, by marka Dermedic stała się liderem w kilku kategoriach rynkowych na rynku dermokosmetycznym.

O sukcesie w realizacji założonego celu decydować będzie przede wszystkim koncentracja wszelkich działań na rozwoju marki, stała obecność w mediach, wzmocnienie sił sprzedażowych zarówno w kraju, jak i na rynkach eksportowych, silny, profesjonalny zespół pracowników i współpracowników tworzących markę, w tym przedstawiciele świata nauki, dermatologii, alergologii, pediatrii, biotechnologii oraz własny, twórczy dział rozwoju z zapleczem i pracownikami z kilkudziesięcioletnim doświadczeniem w zakresie technologii produktów dermokosmetycznych.

III. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

Dermedic to marka dermokosmetyków stworzona na bazie doświadczeń dermatologów, kosmetologów i biotechnologów. Przy opracowywaniu receptur produktów dermokosmetycznych, Spółka wykorzystuje najnowsze trendy w dermatologii, stosując się do wytycznych EADV (European Academy of Dermatology and Venerology) dotyczących kierunków w pielęgnacji i leczeniu skóry. Wyspecjalizowana kadra od lat zgłębia wiedzę i regularnie prowadzi badania naukowe nad innowacyjnością produktów, dzięki czemu dermokosmetyki Dermedic zawierają unikalne kompozycje składników aktywnych, dobroczynnie i bezpiecznie działających na skórę wrażliwą. Kompleksowość badań zapewnia niezależne laboratorium badawcze gwarantujące jakość i bezpieczeństwo preparatów. Liczne testy kliniczne i konsumenckie potwierdzają skuteczność produktów marki Dermedic.

W roku 2017 Spółka złożyła do Urzędu Patentowego RP zgłoszenie patentowe „Kompleksu Pilotantum” (P.420986). Stanowi on kombinację trzech składników, które m.in. hamują działanie dihydrotestosteronu, odpowiadającego za wypadanie, poprawiają ukrwienie mieszków włosowych i przyspieszają wzrost łodygi. Kompleks Pilotantum włączono do linii szamponów leczniczych Capilarte.

IV. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.

Spółka na dzień 31 grudnia 2017 roku dysponowała majątkiem o wartości 79 331 169,81 PLN. Uległ on zwiększeniu w roku 2017, w stosunku do roku 2016 - o 3,34%. W 65,00% sfinansowany był kapitałami własnymi Spółki (51 571 047,98 PLN). 35,00% wartości majątku Spółki finansowały środki obce (kredyty bankowe, pożyczki, obligacje i inne zobowiązania). Stanowiły one łącznie kwotę 27 760 121,83 PLN. Ich udział w 2016 roku w stosunku do roku 2015 wzrósł o 6,08%. Działalność Spółki w 2017 roku przyniosła efekt w postaci uzyskania za sprzedaży przychodów w wysokości 33 573 110,75 PLN, zysku brutto na poziomie 1 566 318,46 PLN oraz zysku netto w kwocie 1 001 156,46 PLN.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania sytuacja finansowa Spółki nie uległa istotnym zmianom i w ocenie Zarządu jest dobra.

Zarząd Spółki przewiduje, że w roku 2018 nastąpi dalszy rozwój Spółki, co wymiennie przełoży się na sytuację finansową w 2018 roku.

V. Akcje własne.

W roku 2018 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.

Czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki:

1. Ryzyko związane z otoczeniem makroekonomicznym.

Przychody Spółki realizowane są na rynku polskim i są zależne od czynników makroekonomicznych charakteryzujących krajową 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 osiąganą rentowność.

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 osiąganą rentowność.

3. Ryzyko związane z tendencjami na rynku dermokosmetyków.

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

4. Ryzyko związane ze zmiennością otoczenia prawnego.

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

Łódź, dnia 30 marca 2018 roku

BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA

Prezes Zarządu

Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu

Barbara Biegańska

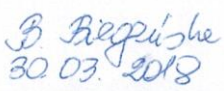
VI. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2017 i dane porównywalne za rok obrotowy 2016 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 2017 zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

W imieniu Zarządu Spółki:

Prezes Zarządu

30.03.2018
Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu

30.03.2018
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 KIBR 4009, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Biogened S.A. za rok obrotowy 2017, 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

30.03.2018
Andrzej Grzegorzewski

Wiceprezes Zarządu

30.03.2018
Barbara Biegańska

**VII. SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BIOGENED SA ZA ROK
OBROTOWY 2017**

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 Izby Biegłych Rewidentów pod nr 4009.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziłam badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego BIOGENED SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą 91-342 Łódź, ul. Pojezierska 99, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 20.02.2018r Dz. U. z 2018 r. poz. 395) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Spółki. Zarząd jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie jej rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Zadaniem biegłego rewidenta było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

1 

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 Izby Biegłych Rewidentów pod nr 4009.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późniejszymi zmianami w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości. Wyrażam przekonanie, że uzyskane przeze mnie dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia opinii z badania.

Opinia

Moim zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,



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 Izby Biegłych Rewidentów pod nr 4009.

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem Spółki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Moja opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie jej rady nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Moim obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Moim obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle mojej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziłam w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Moim zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczam, iż w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziłam w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Anna Jatczak



Biegły rewident, nr 1412

Przeprowadzający badanie w imieniu: Kancelaria Biegłych Rewidentów Barbara Kumor i Wspólnicy Sp. z o. o. - firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych, wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez KRBR pod nr ewidencyjnym 4009

Data sprawozdania z badania 10.05.2018r.