



RAPORT ROCZNY ZA 2019 R.

BIOFACTORY S.A. z siedzibą w Bieczu

Szanowni Państwo,

Zarząd Spółki Biofactory S.A. przedstawia raport roczny za 2019 r.

Dane podstawowe spółki

Firma	BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Kraj	Rzeczpospolita Polska
Siedziba	miasto Biecz, powiat gorlicki, województwo małopolskie
Adres	ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
Numer KRS	0000406961
Oznaczenie sądu rejestrowego	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	492735335
NIP	738-190-22-97
LEI	259400LEFDNTVOF90L57
Telefon	+48 13 4471020
Fax	+48 13 4471067
Adres email	biuro@biofactory.pl
Adres www	www.biofactory.pl

Skład Zarządu

Krzysztof Trochim - prezes zarządu.

Skład Rady Nadzorczej

Kazimierz Szot – przewodniczący rady nadzorczej,
Zbigniew Lipieta – wiceprzewodniczący rady nadzorczej,
Krzysztof Olbrycht – sekretarz rady nadzorczej,
Tomasza Sierakowski – członek rady nadzorczej,
Dariusz Kurpiewski – członek rady nadzorczej.

Pismo zarządu do Akcjonariuszy

Rok 2019 był szóstym pełnym rokiem eksploataowania inwestycji oddanych do użytku w 2013 roku, po przeprowadzeniu emisji akcji serii B.

Przychody w 2019 roku w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o ok. 8,15 %, natomiast zysk netto był mniejszy o ok. 9,41 %. Jest to efekt zmniejszenia rentowności sprzedaży. Szczegółowe przyczyny opisano w kwartalnych raportach spółki, dotyczących 2019 roku.

Spółka płaci podatek dochodowy. Ulgi z tytułu strat w latach ubiegłych zostały rozliczone.

Spółka zakończyła budowę hali produkcyjnej o powierzchni ok. 380 m². Jednakże ta inwestycja nie wpływa bezpośrednio na sprzedaż, lecz istotnie polepsza warunki pracy. Do nowego budynku przeniesiono produkcję fryzów bukowych, a poprzednią halę zamieniono na magazyn.

Na koniec roku 2019 zatrudnienie wyniosło 59 osób (tj. 59 etatów), a na koniec 2018 roku – 58 osób (tj. 58 etatów), czyli zatrudnienie zwiększyło się o 1 osobę (o 1 etat), tj. o 1,70 %.

Rada Nadzorcza Spółki Biofactory SA z siedzibą w Bieczu, na wniosek Prezesa Zarządu, w dniu 29.01.2020 r. przyjęła skorygowany plan finansowy:

a) na rok 2020: przychody 14.000 tys. zł, zysk brutto 650 tys. zł,

b) na rok 2021: przychody 15.000 tys. zł, zysk brutto 700 tys. zł.

W związku z epidemią oraz kryzysem gospodarczym, zdaniem zarządu realizacja planowanych wyników w 2020 roku jest poważnie zagrożona. W pierwszym kwartale 2020 roku zrealizowano stratę w wysokości 64 tys. zł.

Ze względu na dużą niepewność danych do prognozowania spółka nie ma możliwości podania przewidywanych danych finansowych na 2020 rok.

W 2019 roku spółka wypłaciła dywidendę w wysokości 13 groszy za jedną akcję, tytułem podziału zysku za 2018 rok. W poprzednich dwóch latach również wypłacano dywidendę. Zarząd będzie wnioskował do Walnego Zgromadzenia o podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto za 2019 rok w ten sposób, aby przeznaczyć cały zysk netto na kapitał zapasowy.

Zarząd podjął szereg kroków w celu minimalizacji strat. Szczegółowy wykaz znajduje się w dalszej części raportu. Spółka planuje utrzymać zatrudnienie na nie zmienionym istotnie poziomie. Szczegółowe dane finansowe i zestawienia tabelaryczne zaprezentowano w dalszej części niniejszego raportu.

Prezes Zarządu
Krzysztof Trochim

Wybrane dane finansowe

Sporządzono na podstawie audytowanych ksiąg rachunkowych za 2019 r. i 2018 r.

Poszczególne pozycje rachunku zysku i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla waluty Euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Rachunek zysków i strat – wybrane dane (tys. zł oraz w tys. euro wg średniorocznego kursu)

2018: EUR = 4,2669 PLN

2019: EUR = 4,3018 PLN

	2018 r.	2018 r.	2019 r.	2019 r.	dynamika zmiany (PLN, %) 2019/2018
	PLN	EUR	PLN	EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	12 422	2 911	13 434	3 123	+8,15
Wynik na sprzedaży	1 016	238	848	197	-16,54
Zysk/strata z dział. operacyjnej	1 003	235	925	215	-7,78
Zysk/strata brutto	641	150	574	133	-10,45
Zysk/strata netto	510	120	462	107	-9,41
Amortyzacja	859	201	866	201	+0,81
EBITDA	1 862	436	1 791	416	-3,81

Rachunek przepływów pieniężnych – wybrane dane (tys. zł oraz w tys. euro wg średniorocznego kursu)

2018: EUR = 4,2669 PLN

2019: EUR = 4,3018 PLN

	2018 r.	2018 r.	2019 r.	2019 r.	dynamika zmiany (PLN, %) 2019/2018
	PLN	EUR	PLN	EUR	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 483	348	1 358	316	-8,43
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-442	-104	-848	-197	+91,86
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 161	-272	-537	-125	-53,75
Przepływy pieniężne netto	-120	-28	-27	-6	-77,50
Środki pieniężne na początek okresu	170	40	51	12	-70,00
Środki pieniężne na koniec okresu	51	12	24	6	-52,94

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla waluty Euro obowiązujących na ostatni dzień okresu.

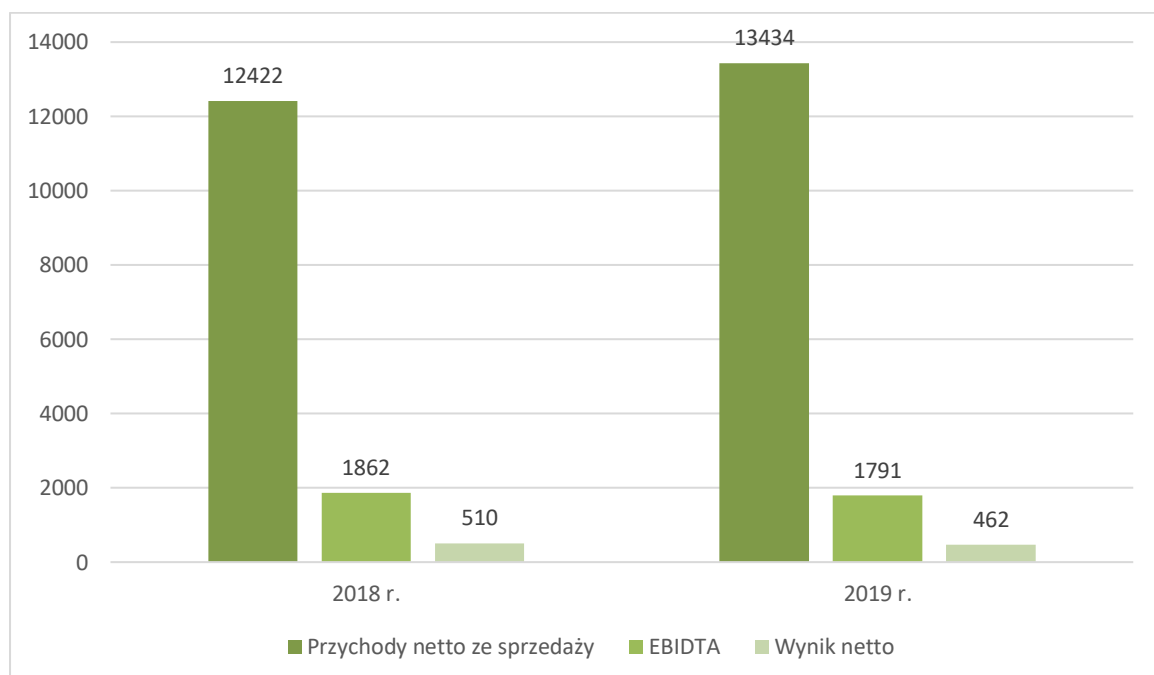
Bilans - wybrane dane (tys. zł oraz w tys. euro wg kursu na dzień bilansowy)

31.12.2018: EUR = 4,3000 PLN

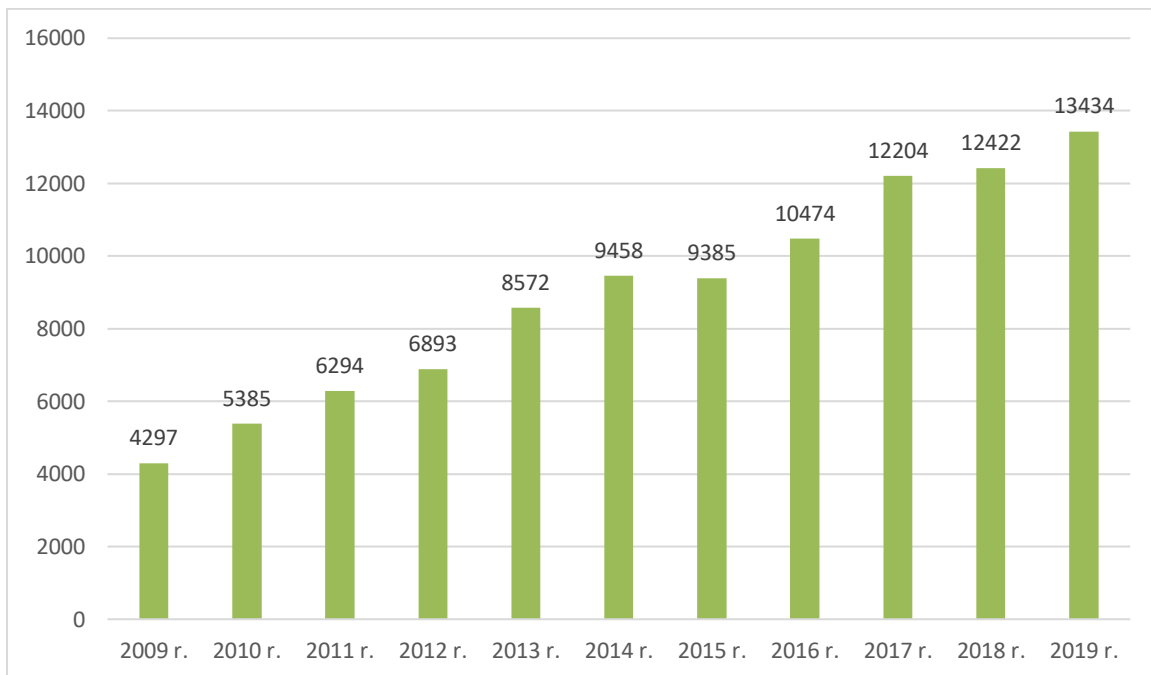
31.12.2019: EUR = 4,2585 PLN

	2018 r.	2018 r.	2019 r.	2019 r.	dynamika zmiany (PLN, %) 2019/2018
	PLN	EUR	PLN	EUR	
Kapitał własny	5 276	1 227	5 490	1 289	+4,06
Należności krótkoterminowe	849	197	737	173	-13,19
Aktywa obrotowe	2 948	686	3 268	767	+10,86
Zobowiązania długoterminowe	5 490	1 277	5 443	1 278	-0,86
Zobowiązania krótkoterminowe	2 019	470	2 381	559	+17,93
Suma bilansowa	13 146	3 057	13 627	3 200	+3,66

Przychody netto ze sprzedaży, EBITDA oraz wynik netto narastająco w 2018 r. oraz 2019 r. (tys. zł)

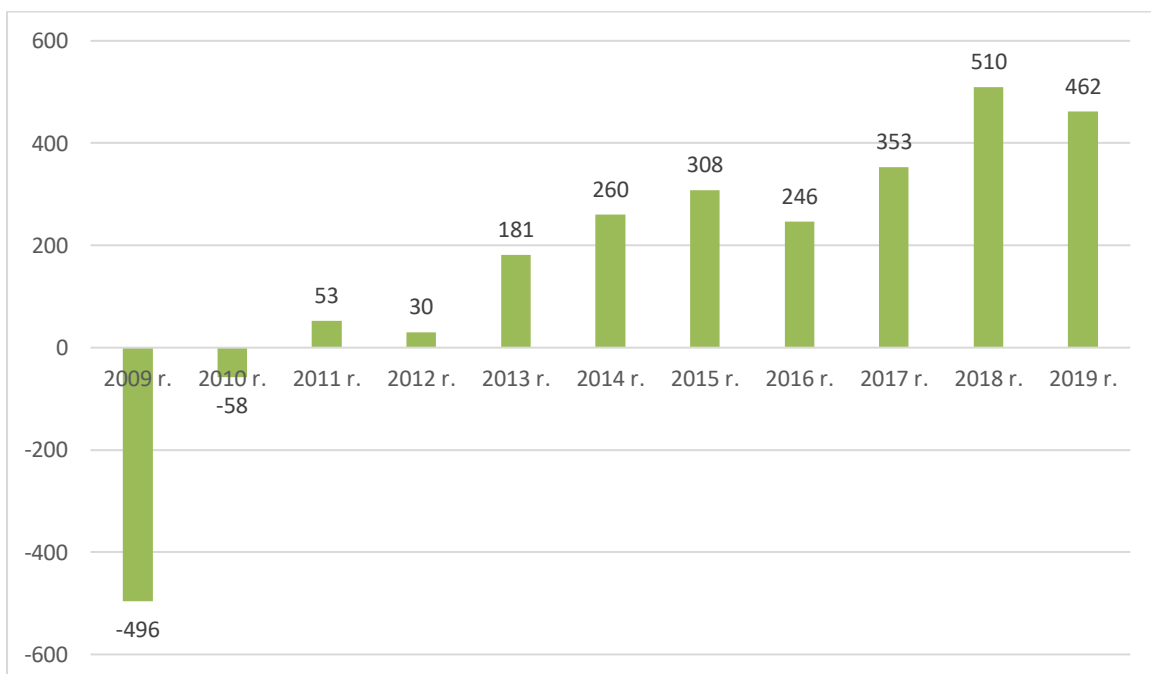


Przychody netto ze sprzedaży Emitenta w latach 2009 – 2019 (tys. zł)



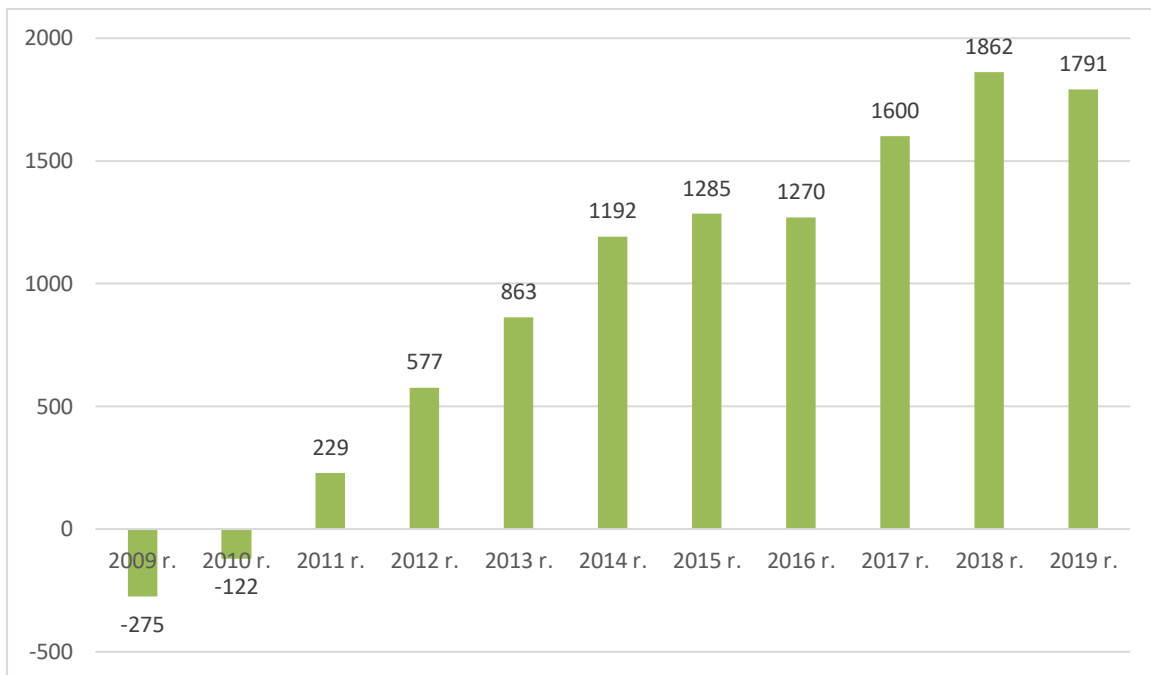
W ciągu 11 lat, od nabycia Emitenta przez obecnych Akcjonariuszy (09.2009 r.), przychody Emitenta systematycznie rosną.

Wynik netto Emitenta w latach 2009 – 2019 (tys. zł)



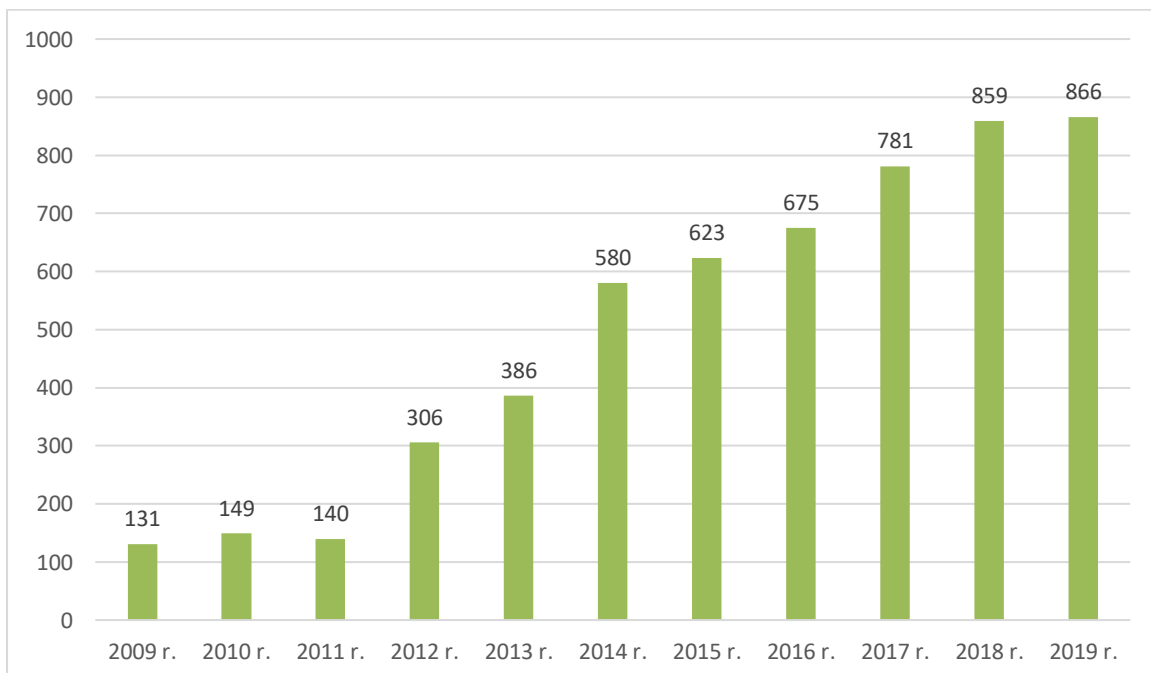
Spółka od dziewięciu lat generuje zysk netto, natomiast w ostatnich pięciu latach są one istotnie wyższe, w porównaniu do poprzednich okresów.

Wynik EBITDA Emitenta w latach 2009 – 2019 (tys. zł)



Wraz ze wzrostem przychodów, podstawowa fabryczna działalność Emitenta generuje coraz wyższe zyski i marże, jednocześnie przy zachowaniu względnie stałego poziomu zatrudnienia. Emitent systematycznie generuje coraz wyższe przepływy gotówkowe.

Amortyzacja Emitenta w latach 2009 – 2019 (tys. zł)



Emitent w ostatnich latach intensywnie rozwijał podstawową działalność produkcyjną co wiązało się z ponoszeniem wysokich nakładów inwestycyjnych.

Kryzys gospodarczy i epidemiczny od 2020 roku

Ze względu na brak wiedzy jak długo potrwać ograniczenia gospodarcze spowodowane epidemią, nie ma podstaw do prognozowania wyników finansowych Spółki w 2020 roku i najbliższej przyszłości. Sytuacja Emitenta zależy przede wszystkim od popytu na krajowym rynku budowlanym oraz europejskim rynku meblarskim. Zdaniem zarządu w 2020 roku Spółka zachowa płynność finansową i nie planuje istotnie ograniczyć zatrudnienia. W celu przygotowania przedsiębiorstwa na okres kryzysu podjęto następujące działania:

- trwają przygotowania do pozyskania z Polskiego Funduszu Rozwoju pożyczki w wysokości około 750 tys. zł, z możliwością umorzenia w istotnej części,
- odroczone spłatę rat kapitałowych kredytów inwestycyjnych na okres 6 miesięcy,
- złożono wnioski o odroczenie składek ZUS na okres 3 miesięcy,
- wynegocjowano obniżkę cen prądu o 6,5%,
- wynegocjowano obniżkę cen drewna ze Słowacji o ok. 5%, począwszy od maja 2020 roku.

Na dzień publikacji raportu pracownicy spółki nie przebywają na kwarantannach ani nie chorują na Covid-19.

Sytuację Spółki opisano w Raporcie Okresowym Kwartalnym, opublikowanym w tym samym dniu, co Raport Okresowy Roczny za 2019.

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

Sprawozdanie finansowe

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
ul. Kazimierza Wielkiego 21
38-340 Biecz

za rok obrotowy 2019

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
II. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 roku – aktywa	5
III. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 roku – pasywa	6
IV. Rachunek zysków i strat sporządzony za 2019 rok	7
V. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	8
VI. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2019 roku	11
VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia	12

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Siedziba BIOFACTORY Spółka Akcyjna mieści się przy ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz .

2. Przedmiotem podstawowej działalności spółki w roku 2019 było:

- 1) produkcja wyrobów tartacznych ,
- 2) pozyskiwanie drewna ,
- 3) produkcja wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa ,
- 4) produkcja pozostałych wyrobów z drewna ,
- 5) towarowy transport drogowy ,
- 6) sprzedaż hurtowa drewna,
- 7) sprzedaż ciepła .

3. Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000406961 .

4. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności .

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości , która została ustalona i wprowadzona do stosowania Zarządzeniem Prezesa Zarządu w sprawie Zakładowego Planu Kont „BieczDrew” spółka z o.o. w Bieczu z dnia 11.02.2002 r. wprowadzone z dniem 02.01.2002 r.

7. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

1) wartości niematerialne i prawne wycenione wg cen nabycia; amortyzowane są w następujący sposób:

- koszty prac rozwojowych - w ciągu 3 lat
- oprogramowanie komputerów – w ciągu 10 lat
- inne wartości niematerialne i prawne w ciągu 5lat
- środki trwałe o wartości nie przekraczające 2.900,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych natomiast odpisy dokonywane są jednorazowo , w miesiącu następującym po ich wydaniu do użytkowania.

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

- 2) **środki trwale** o wartości powyżej 2.900,00 zł. amortyzowane są metodą liniową
- 3) **wycena materiałów , towarów i wyrobów** jest następująca :
 - a) zapasy materiałów wg cen zakupu nie wyższych od ceny sprzedaży netto
 - b) zapasy towarów wg cen zakupu nie wyższych od ceny sprzedaży netto
 - c) zapasy produktów wg cen ewidencyjnych (koszt wytworzenia)
 - d) produkcję nie zakończoną na poziomie wartości materiałów bezpośrednich
- 4) **należności** wyceniono w walucie polskiej wg wartości brutto
- 5) **kapitały własne** wyceniono wg wartości nominalnej
- 6) **zobowiązania** wycenione zostały w walucie polskiej wg wartości brutto .

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

<i>Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 roku</i>		
A K T Y W A	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A. Aktywa trwałe	10 369 113,05	10 197 626,38
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<i>II. Rzeczowe Aktywa Trwałe</i>	10 348 232,12	10 185 666,01
1. Środki trwałe	10 202 117,13	9 946 850,15
a) grunty własne (w tym prawo użytk. wieczyst. gruntu)	474 639,44	474 639,44
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	4 485 678,38	3 808 982,23
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 920 201,24	5 319 066,24
d) środki transportu	319 443,10	341 112,32
e) inne środki trwałe	2 157,97	3 050,92
2. Środki trwałe w budowie	146 114,99	238 815,86
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<i>III. Należności długoterminowe</i>		
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostał. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapit.	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>		
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostał. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapit.	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 880,93	11 860,37
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	10 880,93	11 860,37
<i>I. Zapasy</i>		
1. Materiały	3 267 507,88	2 948 424,28
2. Półprodukty i produkty w toku	2 503 795,34	2 048 114,99
3. Produkty gotowe	294 802,76	333 468,35
4. Towary	2 203 426,63	1 407 330,97
5. Zaliczki na poczet dostaw	402,60	2 159,64
6. Zaliczki na poczet dostaw	5 183,45	38 038,35
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	737 355,76	848 992,44
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostał. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapit.	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	737 355,76	848 992,44
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	726 522,71	835 292,77
- do 12 miesięcy	726 522,71	835 292,77
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 833,05	13 699,67
c) inne	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 808,97	50 769,27
a) w jednostkach powiązanych	23 808,97	50 769,27
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 808,97	50 769,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 808,97	50 769,27
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		
1. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	2 547,81	2 547,58
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	13 626 620,93	13 146 950,66

Sporządzono : Biecz , dnia 21.02.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Agnieszka Pyrek

5

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Trochtm

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

<i>Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 roku</i>		
P A S Y W A	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	5 490 421,99	5 275 756,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 804 000,00	3 804 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym :	1 224 496,68	961 939,37
- nadw. wart. sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wart. nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto	461 925,31	509 817,31
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 136 198,94	7 870 193,98
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	5 443 308,75	5 489 884,39
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozost. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapit.	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	5 443 308,75	5 489 884,39
a) kredyty i pożyczki	5 315 419,00	5 406 231,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	127 889,75	83 653,39
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 381 216,72	2 019 078,76
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozost. jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapit.	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 376 725,88	2 012 213,00
a) kredyty i pożyczki	1 369 607,80	1 114 018,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	71 448,96	72 431,17
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	597 549,18	464 064,12
- do 12 miesięcy	597 549,18	464 064,12
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ. i zdrowot. oraz in. tytułów publicznoprawnych	202 787,56	240 286,10
h) z tytułu wynagrodzeń	133 191,56	118 977,09
i) inne	2 140,80	2 435,80
3. Fundusze specjalne	4 490,84	6 865,76
IV. Rozliczenia międzyokresowe	311 673,47	361 230,83
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	311 673,47	361 230,83
- długoterminowe	262 116,11	311 673,47
- krótkoterminowe	49 557,36	49 557,36
PASYWA RAZEM	13 626 620,93	13 145 950,66
Sporządzono : Biecz, dnia 21.02.2020 r.		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Inż. Agnieszka Pyztk

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Trochim

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

<i>Rachunek zysków i strat</i>		
<i>sporządzony za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.</i>		
T R E Ś Ć	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	13 434 418,07	12 422 241,51
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 958 239,00	11 497 474,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	530 978,99	300 475,72
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	81,76
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	945 200,08	624 209,99
B. Koszty działalności operacyjnej	12 585 956,67	11 406 577,89
I. Amortyzacja	865 747,04	858 630,75
II. Zużycie materiałów i energii	7 303 884,96	6 653 304,47
III. Usługi obce	633 363,86	636 296,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	148 997,42	143 547,74
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	2 117 918,47	1 949 413,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	513 083,25	468 822,74
- emerytalne	191 548,97	175 070,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	106 964,22	107 230,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	895 997,45	589 331,43
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	848 461,40	1 015 663,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	91 110,50	64 029,67
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24 703,19	-
II. Dotacje	49 557,36	49 557,36
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	16 849,95	14 472,31
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 269,63	76 249,74
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	22 933,99
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	14 269,63	53 315,75
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	925 302,27	1 003 443,55
G. Przychody finansowe	-	0,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	0,01
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	351 319,96	362 916,25
I. Odsetki, w tym:	342 371,29	349 578,18
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	8 948,67	13 338,07
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	573 982,31	640 527,31
J. Podatek dochodowy	112 057,00	130 710,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (K - L - M)	461 925,31	509 817,31
Sporządzono : Biecz, dnia 21.02.2020 r.		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Agnieszka Pyszk

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Trochim

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

Wyszczególnienie	Zmiany w składnikach kapitału własnego w roku :	
	bieżącym	ubiegłym
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu – roku obrotowego (BO)	5 275 756,68	4 956 139,37
• Korekty kapitału z tytułu błędów podstawowych		-
I a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	5 275 756,68	4 956 139,37
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 804 000,00	3 804 000,00
1.1. Zmiany kapitału (fundusz) podstawowego	-	-
a) zwiększenie z tytułu:		
• wniesienie udziałów	-	-
• emisji akcji	-	-
b) zmniejszenia z tytułu :		
• pokrycia straty z	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 804 000,00	3 804 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	961 939,37	798 780,61
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego :		
a) zwiększenia z tytułu :		
• emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
• z podziału zysku (ustawowo)	262 557,31	163 158,76
• z podziału zysku (ponad kwotę minimalną wymaganą ustawowo)	-	-
• z innych tytułów	-	-
b) zmniejszenia z tytułu :		
• pokrycia straty finansowej	-	-
• z innych tytułów	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 224 496,68	961 939,37
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny :		
a) zwiększenia z tytułu :		
•	-	-
•	-	-
b) zmniejszenia z tytułu :		
• zbycia środków trwałych	-	-

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

•	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych :		
a) zwiększenia z tytułu :	-	-
•	-	-
•	-	-
b) zmniejszenia z tytułu :		
• rozliczenia straty	-	-
•	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	509 817,31	353 358,76
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
• zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
• korekty błędów		
5.2. Zysk z lat poprzednich na początek okresu, po korektach:	509 817,31	353 358,76
a) zwiększenia z tytułu :		
• podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenia z tytułu :		
• przeniesienia zysku na kapitał zapasowy	262 557,31	163 158,76
• wypłaty dywidendy	247 260,00	190 200,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
• zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
• korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach:	-	-
a) zwiększenia z tytułu :		
• przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenia z tytułu :		
• pokrycia straty przez rozliczenie zysku z lat poprzednich	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

6. Wynik netto :		
a) zysk netto	461 925,31	509 817,31
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku		
II . Kapital (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 490 421,99	5 275 756,68
III . Kapital (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Agnieszka Pysik

PREZES ZARZĄDU
Krzysztof Trochim

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

<i>Rachunek przepływów pieniężnych (zł) - metoda pośrednia</i>			
<i>sporządzony na dzień 31.12.2019 roku</i>			
L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	461 925,31	509 817,31
II.	Korekty razem	896 324,41	973 550,59
1.	Amortyzacja	865 747,04	858 630,75
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	342 371,29	349 578,18
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 24 703,19	22 933,99
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-
6.	Zmiana stanu zapasów	- 457 680,35	- 401 954,24
7.	Zmiana stanu należności	111 636,68	- 19 082,31
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin. z wyjątkiem pożyczek i kredytów	107 531,09	212 022,13
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 48 578,15	- 48 577,91
10.	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	1 358 249,72	1 483 367,90
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	25 500,00	18 004,00
1.	Zbycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trw.	25 500,00	18 004,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	873 548,98	460 425,67
1.	Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trw.	873 548,98	460 425,67
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	- 848 048,98	- 442 421,67
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	524 821,08	900 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. dopl. do kapit.	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	524 821,08	900 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	1 061 982,12	2 060 556,87
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	247 260,00	190 200,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Splata kredytów i pożyczek	360 044,00	1 429 690,25
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	112 306,83	91 088,44
8.	Odsetki	342 371,29	349 578,18
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 537 161,04	- 1 160 556,87
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (AII +/- BIII +/- CIII)	- 26 960,30	- 119 610,64
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 26 960,30	- 119 610,64
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	50 769,27	170 379,91
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D) w tym	23 808,97	50 769,27
	- ograniczenie możliwości dysponowania	-	-

Sporządzono : Biecz , dnia 21.02.2020 r.

PREZES ZARZĄDU

GŁÓWNY KSIĘGOWY

11

Krzysztof Trochim

mgr inż. Agnieszka Pyszk

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) środki trwałe wartość początkowa

w zł i gr

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu - nabycia	Zmniejszenia z tytułu - sprzedaży - likwidacja	Stan na koniec roku obrotow. wartości początkowej
Środki trwałe razem: z tego:	14 614 418,33	1 121 810,83	83 742,26	15 652 486,90
1) grunty	474 639,44	0,00	0,00	474 639,44
2) budynki i budowle	4 502 642,86	823 516,42	0,00	5 326 159,28
3) maszyny i urządzenia	8 815 425,63	217 036,62	3 084,89	9 029 377,36
4) środki transportu	779 571,77	81 257,79	80 478,51	780 351,05
5) pozostałe	42 138,63	0,00	178,86	41 959,77

b) umorzenie środków trwałych

w zł i gr

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu - umorzeń	Zmniejszenia z tytułu - sprzedaży - likwidacji	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem: z tego:	4 667 568,18	865 747,04	82 945,45	5 450 369,77
1) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) budynki i budowle	693 660,63	146 823,27	0,00	840 483,90
3) maszyny, urządzenia	3 496 360,39	615 900,62	3 084,89	4 109 176,12
4) środki transportu	438 459,45	102 130,20	79 681,70	460 907,95
5) pozostałe	39 087,71	892,95	178,86	39 801,80

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

w zł i gr

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Zmniejszenia z tytułu - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego:	34 825,00	0,00	0,00	34 825,00
1) oprogramowanie komputerowe	7 825,00	0,00	0,00	7 825,00
2) prawa autorskie koncepcja rozwoju przedsiębiorstwa	27 000,00	0,00	0,00	27 000,00

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

w zł i gr

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu - umorzeń	Zmniejszenia z tytułu - sprzedaży - likwidacji	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem: z tego:	34 825,00	0,00	0,00	34 825,00
1) oprogramowanie komputerowe	7 825,00	0,00	0,00	7 825,00
2) prawa autorskie koncepcja rozwoju przedsiębiorstwa	27 000,00	0,00	0,00	27 000,00

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

e) zmiana wartości inwestycji długoterminowych

nie dotyczy

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych .

nie dotyczy

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz art.44b ust.10

nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość .

L.p.	Nr działki	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2346/7	Powierzchnia (m ²)	1 071	-	-	1 071
		Wartość (zł)	15 000,00	-	-	15 000,00
2	2346/11	Powierzchnia (m ²)	18 505	-	-	18 505
		Wartość (zł)	261 000,00	-	-	261 000,00
3	2346/8	Powierzchnia (m ²)	282	-	-	282
		Wartość (zł)	1 400,00	-	-	1 400,00
4	2346/6	Powierzchnia (m ²)	72	-	-	72
		Wartość (zł)	4 689,00	-	-	4 689,00
5	2346/9	Powierzchnia (m ²)	1 733	-	-	1 733
		Wartość (zł)	41 563,90	-	-	41 563,90

5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu :

Umowa leasingu operacyjnego NR 251800 z dnia 26.10.2017 . dotyczy zakupu instalacji do odzysku ciepła dla 6 komór suszarniczych o wartości netto 212 000,00 zł.

Umowa leasingu operacyjnego NR 306883 z dnia 21.11.2019 r. dotyczy zakupu samochodu osobowego SKODA OCTAVIA o wartości netto 67 560,98 zł.

Umowa leasingu operacyjnego NR 286828 z dnia 14.02.2019 r. dotyczy zakupu traka taśmowego WOOD-MIZER o wartości netto 88 000,00 zł.

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	uznane za niezbędne	
Odpisy aktualizujące należności razem, w tym:	46 344,99	11 267,34	500,00	-	57 112,33
- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-	-	-	-
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	-	-	-	-	-
-- należności kwestionowane przez dłużników	-	-	-	-	-
- należności przeterminowane lub o nieznacznym stopniu nieściągalności	46 344,99	11 267,34	500,00	-	57 112,33

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

Akcjonariat spółki Biofactory S.A. [stan na 31.12.2018 r.]

Akcjonariusze BIOFACTORY SA	Akcji i głosów	[%]
Dariusz Kurpiewski	429.600	22,5867
Kazimierz Szot (1)	285.000	14,9842
SASKIA Sp. z o.o. w Lipowie (1)	117.402	6,1726
Zbigniew Lipieta (2)	305.600	16,0673
Tomasz Sierakowski (2)	304.400	16,0042
Witold Osadca (2)	126.500	6,6509
ESPES Sp. z o.o. w Opacz Kolonii (2)	1.100	0,0578
Krzysztof Olbrycht (3)	79.730	4,1919
Beata Olbrycht (3)	61.000	3,2072
Pozostali	191.668	10,0772
RAZEM	1.902.000	100,0000
w tym:		
1.580.000 akcji serii A		
322.000 akcji serii B		
Kapitał zakładowy, w pełni opłacony 3.804.000 zł		
1 akcja = 2 zł nominalnie		
1 akcja = 1 głos		

Wszystkie akcje Emitenta (seria A i seria B) są notowane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect od dnia 19.09.2012 r. Akcje serii B były obejmowane w 2012 roku po cenie emisyjnej 2,20 zł.

Uwagi:

- (1) Kazimierz Szot jest powiązany kapitałowo i personalnie z SASKIA Sp. z o.o. w Lipowie.
- (2) Tomasz Sierakowski, Zbigniew Lipieta i Witold Osadca są powiązani kapitałowo i personalnie z ESPES Sp. z o.o. w Opacz Kolonii.
- (3) Krzysztof Olbrycht i Beata Olbrycht działają wspólnie.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Spółki w 2019 roku jest częścią sprawozdania finansowego .

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

10. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2019

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych ((+/-)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	461 925,31
3. Razem zysk do podziału	461 925,31
4. Proponowany podział zysku: - pokrycie straty z lat ubiegłych - wypłata dywidendy - zwiększenie kapitału zapasowego - zwiększenie kapitału rezerwowego - zwiększenie kapitału podstawowego - wypłata nagród , premii - zasilenie funduszy specjalnych - inne	461 925,31
5. Niepodzielony zysk	-

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W spółce BIOFACTORY nie utworzono w roku 2019 rezerw.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

	Okres wymagalności											
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat			Razem
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	
Wyszczególnienie	Stan na											
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych												
- tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 012 215,00	2 376 735,88	1 132 981,39	1 269 321,75	1 049 328,00	1 141 632,00	3 032 155,00	3 032 155,00	7 226 677,39	7 820 034,63		
- bieżący pożyczki	1 114 018,72	1 319 607,80	1 049 328,00	1 141 632,00	1 049 328,00	1 141 632,00	3 032 155,00	3 032 155,00	6 244 829,72	6 685 025,80		
- tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	72 431,17	71 448,96	88 653,39	127 889,75	-	-	-	-	156 004,56	199 338,71		
- tytułu dostaw i usług	464 064,12	597 598,18	-	-	-	-	-	-	464 064,12	597 598,18		
- różnic kursowych na dostawach i usługach	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz in. tyt. publicznoprawnych	240 286,10	202 787,56	-	-	-	-	-	-	240 286,10	202 787,56		
- tytułu wynagrodzeń	118 977,09	133 191,58	-	-	-	-	-	-	118 977,09	133 191,58		
- inne	2 455,80	2 140,80	-	-	-	-	-	-	2 455,80	2 140,80		
3. Fundusze specjalne	6 865,76	4 490,84	-	-	-	-	-	-	6 865,76	4 490,84		
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 865,76	4 490,84	-	-	-	-	-	-	6 865,76	4 490,84		
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	2 019 078,76	2 381 216,72	1 132 981,39	1 269 321,75	1 049 328,00	1 141 632,00	3 032 155,00	3 032 155,00	7 233 543,15	7 824 525,47		

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

Wyszczególnienie	Okres wymagalności												Razem
	do 1 roku			powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat			
	Stan na												
BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych													
- tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 012 213,00	2 376 562,88	1 132 981,29	1 269 521,75	1 049 328,00	1 141 632,00	3 032 155,00	7 226 677,29	3 032 155,00	7 226 677,29	3 032 155,00	7 819 871,63	7 819 871,63
- kredyty i pożyczki	1 114 018,72	1 369 607,80	1 049 328,00	1 141 632,00	1 049 328,00	1 141 632,00	3 032 155,00	6 244 829,72	3 032 155,00	6 244 829,72	3 032 155,00	6 685 026,80	6 685 026,80
- tytuła emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	72 451,17	71 448,96	81 633,29	127 889,75	-	-	-	156 084,56	-	156 084,56	-	199 338,71	199 338,71
- tytuła dostaw i usług	464 064,12	597 549,18	-	-	-	-	-	464 064,12	-	464 064,12	-	597 549,18	597 549,18
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- tytuła podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	240 286,10	202 624,56	-	-	-	-	-	240 286,10	-	240 286,10	-	202 624,56	202 624,56
3. Fundusze specjalne													
- tytuła wypracowań	118 977,09	133 191,58	-	-	-	-	-	118 977,09	-	118 977,09	-	133 191,58	133 191,58
- inne	2 455,80	2 140,80	-	-	-	-	-	2 455,80	-	2 455,80	-	2 140,80	2 140,80
3. Fundusze specjalne	6 865,76	4 490,64	-	-	-	-	-	6 865,76	-	6 865,76	-	4 490,64	4 490,64
- z tytułu funduszy świadczeń społecznych	6 865,76	4 490,64	-	-	-	-	-	6 865,76	-	6 865,76	-	4 490,64	4 490,64
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	2 019 078,76	2 381 053,72	1 132 981,29	1 269 521,75	1 049 328,00	1 141 632,00	3 032 155,00	7 226 677,29	3 032 155,00	7 226 677,29	3 032 155,00	7 824 362,47	7 824 362,47

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie zobowiązań według ich rodzajów	Forma zabezpieczenia	Stan (wartość) na :	
		początek roku	koniec roku
Zobowiązania razem :		6 071 249,72	6 071 249,72
z tego zobowiązania według ich rodzajów :			
a) kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym udzielony przez BS Biecz (umowa nr 479/2019/30077770)	- weksel własny - hipoteka umowna łączna do sumy 900.000,- na nieruchomości - cesja praw z umowy ubezpieczenia - upoważnienie do dysponowania środkami na rachunku bieżącym	144 242,72	369 063,80
b) kredyt udzielony przez BS Biecz (umowa 383/2017/30077770)	- weksel in blanco - hipoteka umowna łączna w wysokości 6 mln zł.- na nieruchomości KW NS1G/61835/9, NS1G/59193/9, NS1G/53414/4, NS1G/59187/4 i 59769/8 położonej w Bieczu - sądowy zastaw rejestrowy - cesja praw z polisy - upow.do pobr. środków z rb	5 023 200,00	4 485 000,00
c) kredyt udzielony przez BS Biecz (umowa 31/2018/30077770)	- weksel in blanco - hipoteka umowna łączna w wysokości 1 mln zł.- na nieruchomości KW NS1G/61835/9, NS1G/59193/9, NS1G/53414/4, NS1G/59187/4 i 59769/8 położonej w Bieczu - cesja praw z polisy - upow.do pobr. środków z rb	723 807,00	571 455,00

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

c) kredyt udzielony przez BS Biecz (umowa 265/2019/30077770)	- weksel własny - sądowy zastaw rejestrowy na środku trwałym - EKOMAT - cesja praw z umowy ubezpieczenia - upoważnienie do dysponowania środkami z rachunku	0,00	258 964,00
e) gwarancje bankowe dotyczące umów na zakup surowca w Nadleśnictwach	- weksel własny - upoważnienie do pobrania środków z rachunku bieżącego	180 000,00	180 000,00

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym :				
	14 407,95	1 568,37	2 547,58	13 428,74
a) koszty prenumeraty	1 568,14	1 568,37	1 568,14	1 568,37
b) prowizja kredyt	12 839,81		979,44	11 860,37

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, w tym :	361 230,83		49 557,36	311 673,47
a) dotacja unijna	331 114,81		46 195,92	284 918,89
b) premia	30 116,02		3 361,44	26 754,58

15. W przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Składniki aktywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu-powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	649	13 428,74	A.V.2	10 880,93
			B.IV	2 547,81

Składniki pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	132	5 695 963,00	B.II.2a)	5 315 419,00
			B.III.3a)	1 369 607,80

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	-	-	-	-
Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki	-	-	-	-

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych

nie dotyczy

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan (wartość) na:	
	Początek roku	Koniec roku
Zobowiązania warunkowe ogółem:	-	-

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowym są wycenione według wartości godziwej

nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Stan środków 0,00

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

II

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę – dostawy wewnątrz wspólnotowe	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
Wyroby gotowe	7 944 024,38	8 777 251,97	2 694 295,78	2 712 116,27
Usługi	859 153,88	468 870,76	-	-
Towary i materiały	624 209,99	945 200,08	-	-
Środki trwałe	18 004,00	25 500,00	-	-
Razem	9 445 392,25	10 216 822,81	2 694 295,78	2 712 116,27

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy

Wyszczególnienie kosztów	Koszty według rodzajów za okres	
	poprzedni	obrotowy
Razem koszty:		
Z tego:		
1)koszty operacyjne wg rodzajów:		
a) amortyzacja		
b) zużycie materiałów i energii		
c) usługi obce		
d) podatki i opłaty		
e) wynagrodzenia		
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
g) pozostałe koszty		

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

rodzajowe		
2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby		

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W 2019 roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych .

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2019 roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów .

5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku

obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W roku obrotowym 2019 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się też zaniechania w następnym roku obrotowym.

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy brutto	573 982,31
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	
(ujęte w księgach roku bieżącego) +	240 705,35
a) różnice trwałe	161 888,63
- odsetki budżetowe	1 922,84
- amortyzacja środków trwałych (leasing+ premia inwestycyjna)	103 889,03
- amortyzacja środków trwałych (dotacja)	46 195,92
- koszty reprezentacji	2 655,24
- darowizny	3 000,00
- wierzytelności odpisane jako przedawnione	-
- wydatki na samochód osobowy (25%)	4 225,60
- kary umowne	-
b) różnice przejściowe	78 816,72
- odpisy aktualizujące wartość należności	11 267,34
- niezapłacone składki ZUS	65 781,53
- różnice kursowe z wyceny bilansowej ujemne	1 767,85
3. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	
ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) -	173 363,47
- niezapłacone składki ZUS	60 002,78
- zapłata należności (odpis)	500,00
- zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej ujemne	553,86
- koszt leasingu finansowego	112 306,83
4. Przychody dotyczące rozliczenia premii inwestycyjnej	- 49 557,36
- przychody w księgach nie będące przychodami podatkowymi	- 49 557,36
- przychody podatkowe	-
5. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego -	2 184,57
a) różnice przejściowe	2 184,57
- różnice kursowe z wyceny bilansowej dodatnie	2 184,57
b) różnice trwałe	-
- odwrócenie odpisu aktualizującego , który nie był zaliczony do kosztów uzyskania	-
6. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym ,	
ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) +	190,46
- różnice z wyceny bilansowej dodatnie	190,46
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	589 772,72

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	-	-	-
Środki trwale w budowie	-	-	-

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

9. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady	
	Poniesione w roku obrotowym(bieżącym)	Planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	873 548,98	-
- na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwale w budowie, w tym:	-	-
- na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody		
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2. Koszty		
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy

III

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika/Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/tabela kursów	Przyjęty kurs
1. Należności			
- euro	EUR	Tabela NBP Nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r.	4,2585
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
- euro	EUR	Tabela NBP Nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r.	4,2585

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

3. Gotówka znajdująca się w kasie w jednostce prowadzącej skup i sprzedaż walut			
4. Zobowiązania			
- euro	EUR	Tabela NBP Nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019 r.	4,2585

IV

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów, a w przypadku gdy rachunek przepływów sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	3 503,81	4 900,05	1 396,24	-
Środki pieniężne na rachunku bankowym	47 265,46	18 908,92	-28 356,54	-
Inne środki pieniężne	-	-	-	-
Razem	50 769,27	23 808,97	-26 960,30	-

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

V

Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	6,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	53,00
Pracownicy zatrudnienie poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Osoby przebywający na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00

4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto wypłacone w bieżącym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	132 749,73	
Organ nadzorujący	19 000,00	
Organ administrujący		

5. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy

7. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem netto	w tym	
		wypłacone	należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt1 ustawy o biegłych rewidentach	7 500,00	-	7 500,00
Inne usługi atestacyjne	-	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
Pozostałe usługi	-	-	-

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

VI

Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

nie dotyczy

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

W sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku ujęto wszystkie zdarzenia dotyczące roku obrotowego – 2019.

W związku z epidemią w I kwartale 2020 roku trzech pracowników przebywało na obowiązkowej kwarantannie. U nikogo nie stwierdzono zakażenia koronawirusem.

Ze względu na brak wiedzy jak długo potrwać ograniczenia gospodarcze spowodowane epidemią, nie ma podstaw do prognozowania wyników finansowych Spółki w najbliższej przyszłości.

Sytuacja spółki zależy przede wszystkim od popytu na krajowym rynku budowlanym oraz europejskim rynku meblarskim. Zdaniem zarządu w 2020 roku Spółka zachowa płynność finansową i nie planuje istotnie ograniczyć zatrudnienia.

W celu przygotowania przedsiębiorstwa na okres kryzysu podjęto następujące działania:

- trwają przygotowania do pozyskania z Polskiego Funduszu Rozwoju pożyczki w wysokości około 750 tys. zł, z możliwością umorzenia w istotnej części,
- odroczone spłatę rat kapitałowych kredytów inwestycyjnych na okres 6 miesięcy,
- złożono wnioski o odroczenie składek ZUS na okres 3 miesięcy,
- wynegocjowano obniżkę cen prądu o 6,5%,
- wynegocjowano obniżkę cen drewna ze Słowacji o ok. 5%, począwszy od maja 2020 roku.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Opis zmiany	Wpływ na bilans	Wpływ na rachunek zysków i strat

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

VII

Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki, wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

VIII

Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji

Nie dotyczy

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

IX

Zagrożenia dla kontynuowania działalności

- 1. Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki (jeżeli niepewność występuje) oraz jej charakterystyka.

Nie dotyczy

- 2. Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności dalszej kontynuacji działalności:

Nie dotyczy

- 3. Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności dalszej kontynuacji działalności.

Nie dotyczy

X

Pozostałe informacje i objaśnienia

BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Biecz, dnia 21.02.2020 r.
(miejsce i data sporządzenia)
GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Agnieszka Pytlak
.....
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

Zarząd Podmiotu Gospodarczego

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Trochim
.....

Sprawozdanie Zarządu
z działalności BIOFACTORY Spółki Akcyjnej w roku 2019
oraz Sprawozdanie z działalności Zarządu jako organu Spółki

1. Informacje ogólne.

BIOFACTORY spółka akcyjna z siedzibą w Bieczu przy ul. Kazimierza Wielkiego 21 założona została w formie założycielskiej Spółki, objętym aktem notarialnym z dnia 20.12.2001 r., Repertorium A Numer 3252/2001.

Założycielami Spółki była Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie, posiadająca wówczas 100 % kapitału zakładowego. W dniu 30 września 2009 roku wszystkie udziały w spółce nabyły krajowe osoby fizyczne, w wyniku procedury prywatyzacyjnej przedsiębiorstwa.

W dniu 19 września 2012 roku akcje spółki zadebiutowały na rynku NEWCONNECT.

Na dzień sporządzenia sprawozdania akcjonariat przedstawiał się następująco:

Akcjonariusze BIOFACTORY SA	Akcji i głosów	[%]
Dariusz Kurpiewski	429.600	22,5867
Kazimierz Szot (1)	285.000	14,9842
SASKIA Sp. z o.o. w Lipowie (1)	117.402	6,1726
Zbigniew Lipieta (2)	305.600	16,0673
Tomasz Sierakowski (2)	304.400	16,0042
Witold Osadca (2)	126.500	6,6509
ESPES Sp. z o.o. w Opacz Kolonii (2)	1.100	0,0578
Krzysztof Olbrycht (3)	79.730	4,1919
Beata Olbrycht (3)	61.000	3,2072
Pozostali	191.668	10,0772
RAZEM	1.902.000	100,0000
w tym:		
1.580.000 akcji serii A		
322.000 akcji serii B		
Kapitał zakładowy, w pełni opłacony 3.804.000 zł		
1 akcja = 2 zł nominalnie		
1 akcja = 1 głos		

Przedmiotem działalności spółki jest:

- ◆ produkcja wyrobów tartacznych,
- ◆ produkcja wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa,
- ◆ produkcja pozostałych wyrobów z drewna; produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania,
- ◆ uprawa pozostałych roślin wieloletnich,
- ◆ rozmnażanie roślin,
- ◆ działalność usługowa wspomagająca produkcję roślinną , działalność usługowa następująca po zbiorach
- ◆ produkcja opakowań drewnianych,
- ◆ produkcja pozostałych wyrobów z drewna,
- ◆ działalność agentów zajmujących się sprzedażą drewna i materiałów budowlanych,
- ◆ handel detaliczny, z wyjątkiem sprzedaży pojazdów mechanicznych i motocykli, naprawa artykułów użytku osobistego i domowego,
- ◆ wynajem nieruchomości na własny rachunek,
- ◆ produkcja mebli pozostała, z wyjątkiem działalności usługowej,
- ◆ towarowy transport drogowy pojazdami specjalizowanymi,
- ◆ towarowy transport drogowy pojazdami uniwersalnymi,
- ◆ wynajem samochodów ciężarowych z kierowcą.

2. Wielkość i struktura sprzedaży.

Produkcja w roku 2019 oparta była na planie produkcyjnym sporządzonym na podstawie doświadczeń lat ubiegłych i zdolności produkcyjnych zakładu - istotnie zwiększonych w wyniku zakończenia procesów inwestycyjnych. Wyniki na sprzedaży wykazano w części finansowej sprawozdania .

Polityka asortymentowa jest dostosowana do potrzeb rynku drewna budowlanego i producentów podłóg, mebli innych wyrobów z drewna.

W roku 2019 struktura sprzedaży przedstawiała się następująco:

- wyroby iglaste	23,6 %
- wyroby bukowe	47,8 %
- wyroby dębowe	0,7 %

- usługi	3,6 %
- pozostałe, w tym handel drewnem	20,2 %
- sprzedaż energii ciepłej	4,1 %

Struktura sprzedaży ze względu na rodzaj odbiorcy w roku 2019 przedstawiała się następująco:

- odbiorcy hurtowi (rynek krajowy)	62,2 %
- odbiorcy zagraniczni	21,3 %
- odbiorcy detaliczni	16,5 %

3. Koszty rodzajowe

Procentowy udział najważniejszych pozycji kosztów w stosunku do przychodów ze sprzedaży przedstawia się następująco:

	2019	2018
Amortyzacja	6,44	6,91
Zużycie materiałów i energii	54,37	53,56
Zużycie paliwa	1,98	2,22
Zużycie materiałów technicznych	2,74	2,66
Usługi obce	4,71	5,12
Wynagrodzenia	15,76	15,69
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3,82	3,77
Pozostałe	0,80	0,86

4. Omówienie instrumentów finansowych w zakresie ryzyka utraty płynności finansowej, zmiany cen i warunków kredytu.

Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, obsługi leasingu są obsługiwane w walucie krajowej (PLN), w związku z powyższym, nie występuje w tym aspekcie ryzyko kursowe, poza ryzykiem zmiany stóp procentowych. Spółka działa w segmencie rynku, gdzie przyjęte jest kredytowanie przez dostawcę na okres średnio 30 dni. Ryzyko w tym obszarze minimalizuje się poprzez monitorowanie spływu należności.

W roku 2019 nie występowały znaczne wahania kursu dewiz. Spółka nie korzystała z instrumentów zabezpieczających ryzyko zmiany kursu walut.

5. Najważniejsze wydarzenia w roku sprawozdawczym

Nie wystąpiły

6. Przewidywane kierunki rozwoju Spółki

W latach 2019-2020 przewiduje się tylko inwestycje finansowane z odpisów amortyzacyjnych, poprawiające rentowność np. systemy rekuperacji ciepła. Powyższe działanie ma na celu zmniejszenie zadłużenia spółki.

Rozwój odbywał się będzie poprzez zwiększenie skali przychodów uzyskiwanych przez lepsze wykorzystanie istniejącego parku maszynowego .

W związku z epidemią w I kwartale 2020 roku trzech pracowników przebywało na obowiązkowej kwarantannie. U nikogo nie stwierdzono zakażenia koronawirusem.

Ze względu na brak wiedzy jak długo potrwać ograniczenia gospodarcze spowodowane epidemią, nie ma podstaw do prognozowania wyników finansowych Spółki w najbliższej przyszłości.

Sytuacja spółki zależy przede wszystkim od popytu na krajowym rynku budowlanym oraz europejskim rynku meblarskim. Zdaniem zarządu w 2020 roku Spółka zachowa płynność finansową i nie planuje istotnie ograniczyć zatrudnienia. W celu przygotowania przedsiębiorstwa na okres kryzysu podjęto następujące działania:

- trwają przygotowania do pozyskania z Polskiego Funduszu Rozwoju pożyczki w wysokości około 750 tys. zł, z możliwością umorzenia w istotnej części,
- odroczone spłatę rat kapitałowych kredytów inwestycyjnych na okres 6 miesięcy,
- złożono wnioski o odroczenie składek ZUS na okres 3 miesięcy,
- wynegocjowano obniżkę cen prądu o 6,5%,
- wynegocjowano obniżkę cen drewna ze Słowacji o ok. 5%, począwszy od maja 2020 roku.

Zestawienie wskaźników analitycznych za lata 2016- 2019					
Wskaźnik	Metoda kalkulacji	2016	2017	2018	2019
Suma bilansowa	-	13 582 755,82	13 284 647,27	13 145 950,66	13 626 620,93
Wynik finansowy netto	-	245 951,25	353 358,76	509 817,31	461 925,31
Zyskowność sprzedaży	zysk netto / sprzedaż netto	2,35%	2,90%	4,10%	3,44%
Zyskowność majątku	zysk netto / sprzedaż ogółem	1,81%	2,68%	3,88%	3,39%
Zyskowność kapitałów własnych	zysk netto / kapitały własne	5,21%	7,13%	9,66%	8,41%
Płynność bieżąca	aktywa obrotowe/ zobowiązania bieżące	0,87	0,91	1,46	1,37
Szybkość spłaty zobowiązań	płynne środki obrotowe/ zobowiązania bieżące	0,04	0,06	0,03	0,01
Obrot należnościami	sprzedaż netto/ przeciętny stan należności	11,73	15,24	14,80	16,94
Cykl inkasa należności w dniach	liczba dni w okresie/ obrót należnościami	31,11	23,96	24,67	21,55
Obrot zapasami	sprzedaż netto/ przeciętny stan zapasów	6,75	7,09	6,73	5,91
Stan zapasów w dniach	liczba dni w okresie/ obrót zapasami	54,04	51,45	54,22	61,81
Pokrycie odsetek zyskiem	zysk netto + odsetki/ odsetki	1,85	1,96	2,46	2,35
Obciążenie majątku zobowiązaniami	zobowiązania ogółem/ majątek ogółem	65,27%	62,69%	59,87%	59,71%
Pokrycie majątku kapitałami własnymi	kapitał własny + rezerwy/ majątek ogółem	34,73%	37,31%	40,13%	40,29%
Relacja zobowiązań do kapitałów własnych	zobowiązania/ kapitał własny + rezerwy	187,96%	168,04%	149,18%	148,18%
Pokrycie zobowiązań nadwyżką finansową	nadwyżka finansowa/ zobowiązania	2,77%	4,24%	6,48%	5,68%

Oświadczenie zarządu o sprawozdaniu finansowym

Zarząd BIOFACTORY SA oświadcza, że wedle naszej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz , że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk .

Krzysztof Trochim

prezes zarządu



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu Biofactory Spółka Akcyjna

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Biofactory Spółka Akcyjna („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku wykazującego sumę bilansową w kwocie 13 627 tys. zł oraz rachunku zysków i strat wykazującego zysk netto w kwocie 462 tys. zł, zestawienia zmian w kapitale własnym wykazującego zwiększenie kapitału o kwotę 481 tys. zł, rachunku przepływów pieniężnych wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 27 tys. zł o za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku 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 roku o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

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 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych

dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2019 roku poz. 1421). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 roku 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 IFAC. 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. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
Wycena i prezentacja rzeczowych aktywów trwałych stanowiących 76% sumy bilansowej	Uzyskaliśmy zrozumienie przyjętych zasad rachunkowości oraz ich poprawne zastosowanie poprzez: <ul style="list-style-type: none">- ocenę przyjętej metody amortyzacji,- weryfikację poprawności stosowanych stawek amortyzacyjnych,- zrozumienie i ocenę systemu kontroli wewnętrznej w procesie wyceny rzeczowych aktywów trwałych, Sprawdziliśmy kompletność i prawidłowość ujawnień dotyczących rzeczowych aktywów trwałych.

Ocena zdarzeń po dniu bilansowym w odniesieniu do COVID-19

Kwestia oceny zdarzeń po dniu bilansowym w odniesieniu do COVID-19 została opisana w punkcie VI podpunkt 2 informacji dodatkowej. Przedyskutowaliśmy z Zarządem Spółki wyniki analizy Zarządu zdarzeń po dniu bilansowym, w tym ocenę Zarządu co do wpływu potencjalnych skutków epidemii COVID-19 na działalność Spółkę.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

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

sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego Sprawozdania z działalności będącego częścią Raportu Roczego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku („Raport roczny”) (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej jest/są zobowiązany/i 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 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. Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie Rocznym jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

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

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na NewConnect wynikających z Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, o którym mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. 2019.623 t.j.). Ponadto, naszym zdaniem, informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

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

Działający w imieniu firmy audytorskiej **ReVISION RZESZÓW - Józef Król Sp. z o.o.** z siedzibą w Rzeszowie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3510, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka Lew

Date / Data:
2020-04-27 20:28

Agnieszka Lew, nr w rejestrze 11556
Rzeszów, dnia 27 kwietnia 2020 roku

Oświadczenie zarządu o audytorze

Zarząd BIOFACTORY SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Krzysztof Trochim
prezes zarządu

Jednostki grupy kapitałowej

Spółka nie jest spółką zależną ani dominującą w stosunku do innych podmiotów gospodarczych. Spółka nie posiada akcji ani udziałów w innych spółkach.

Sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej i w związku z tym nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Akcjonariat Emitenta na dzień publikacji raportu

Akcjonariusze BIOFACTORY SA	Akcji i głosów	[%]
Dariusz Kurpiewski (4)	429600	22,5867
Kazimierz Szot (1) (4)	285000	14,9842
SASKIA Sp. z o.o. w Lipowie (1)	117402	6,1726
Zbigniew Lipieta (4)	306902	16,1358
Tomasz Sierakowski (4)	304400	16,0042
Witold Osadca	126500	6,6509
Krzysztof Olbrycht (2) (4)	77761	4,0884
Beata Olbrycht (2)	61000	3,2072
Krzysztof Trochim (3)	19020	1,0000
Pozostali	174415	9,1700
RAZEM	1.902.000	100,0000
w tym:		
1.580.000 akcji serii A		
322.000 akcji serii B		
Kapitał zakładowy, w pełni opłacony		
3.804.000 zł		
1 akcja = 2 zł nominalnie		
1 akcja = 1 głos		

Wszystkie akcje Emitenta (seria A i seria B) są notowane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect od dnia 19.09.2012 r. Akcje serii B były obejmowane w 2012 roku po cenie emisyjnej 2,20 zł.

Uwagi:

- (1) Kazimierz Szot jest powiązany kapitałowo i personalnie z SASKIA Sp. z o.o. w Lipowie.
- (2) Krzysztof Olbrycht i Beata Olbrycht działają wspólnie.
- (3) Krzysztof Trochim jest Prezesem Zarządu, jednoosobowym zarządem Emitenta.
- (4) Członek Rady Nadzorczej Emitenta.

Stosowanie zasad ładu korporacyjnego

Spółka w dniu 14.09.2012 r. w Raporcie Bieżącym EBI nr 6/2012 opublikowała Oświadczenie Zarządu o stosowaniu Dobrych Praktyk NewConnect.

W 2019 roku Spółka działała zgodnie z powołanym oświadczeniem.

We sierpniu 2019 roku w siedzibie spółki, odbyło się spotkanie akcjonariuszy. Zgromadzeni zwiedzili fabrykę. Zarząd udzielił odpowiedzi na pytania. Spotkanie zorganizowano w ramach realizacji Dobrych Praktyk spółek notowanych na NewConnect. Tego typu spotkanie jest organizowane corocznie.

Na stronie internetowej Spółka nie określiła swojej pozycji rynkowej – ze względu na brak ogólnie dostępnych danych mogących być podstawą takiej analizy.

Spółka nie publikowała raportów miesięcznych, ze względu na małą skalę działalności podmiotu oraz na stabilność funkcjonowania (działalność produkcyjna w zorganizowanym zakładzie przemysłowym) i małą zmienność co do produkowanego asortymentu i zmiany podstawowych wskaźników finansowych.

Krzysztof Trochim
prezes zarządu