



RAPORT ROCZNY ZA 2023 R.
BIOFACTORY S.A. z siedzibą w Bieczu

Biecz, 12.04.2024 r.

Szanowni Państwo,

Zarząd Spółki Biofactory S.A. przedstawia raport roczny za 2023 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

Witold Liszka - Prezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej

Piotr Karp – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Kamil Karp – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Bogumił karp – Sekretarz Rady Nadzorczej,
Agnieszka Karp– Członek Rady Nadzorczej,
Marek Karp – Członek Rady Nadzorczej.

Pismo Zarządu do Akcjonariuszy

Rok 2023 był dziesiątym pełnym rokiem eksploatacji inwestycji oddanych do użytku w 2013 roku, po przeprowadzeniu emisji akcji serii B.

Przychody w 2023 roku w porównaniu do roku poprzedniego były niższe, Spółka poniosła stratę.

Na koniec roku 2023 zatrudnienie wynosiło 60 osób. Spółka planuje utrzymać zatrudnienie na niezmiennym istotnie poziomie. Na koniec pierwszego kwartału 2024 r. stan zatrudnienia wynosił 60 osób.

Rok 2023 dla Spółki zamknął się stratą. Jest to spowodowane dużo gorszą sytuacją makroekonomiczną niż w latach poprzednich.

Zarząd wnioskuję do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty za rok 2023 z kapitału zapasowego. Taką rekomendację Zarząd przedłożył Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu. Wypłata dywidendy, zrealizowana w 2023 roku byłaby zgodna z polityką dywidendową Spółki. Zwyczajne Walne Zgromadzenie będzie zwołane niezwłocznie.

Szczegółowe dane finansowe i zestawienia tabelaryczne zaprezentowano w dalszej części niniejszego raportu.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 R

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 2023 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 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

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

6. 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 przekraczającej 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych natomiast odpisy dokonywane są jednorazowo, w miesiącu następującym po ich wydaniu do użytkowania.

2) **środki trwałe** o wartości powyżej 10.000,00 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

zobowiązania wycenione zostały w walucie polskiej wg wartości brutto

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	8 420 149,15	8 981 312,18
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 399 940,91	8 941 561,18
1. Środki trwałe	8 339 991,16	8 886 611,43
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	474 639,44	474 639,44
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 117 227,90	4 294 731,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 407 911,08	3 664 412,57
d) środki transportu	328 488,79	438 309,06
e) inne środki trwałe	11 723,95	14 518,82
2. Środki trwałe w budowie	59 949,75	54 949,75
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
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 pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- 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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 208,24	39 751,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 208,24	39 751,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	4 818 478,67	4 569 649,72
I. Zapasy	3 547 138,61	2 256 400,08
1. Materiały	703 683,13	701 559,11
2. Półprodukty i produkty w toku	20 000,00	
3. Produkty gotowe	2 799 106,98	1 448 199,13
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	24 348,50	106 641,84
II. Należności krótkoterminowe	1 102 554,60	1 243 176,05
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 102 554,60	1 243 176,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 078 548,60	1 238 176,05
- do 12 miesięcy	1 078 548,60	1 238 176,05
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 956,00	
c) inne	20 050,00	5 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	150 857,62	1 070 073,59

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	150 857,62	1 070 073,59
a) w jednostkach powiązanych		
- 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	150 857,62	1 070 073,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	150 857,62	1 070 073,59
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 927,84	
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	13 238 627,82	13 550 961,90

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 087 290,39	6 899 515,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 804 000,00	3 804 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 524 915,44	2 036 498,71
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-38 262,81	
VI. Zysk (strata) netto	-203 362,24	1 059 016,73
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 151 337,43	6 651 446,46
I. Rezerwy na zobowiązania	73 150,24	144 783,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 249,00	29 311,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	42 901,24	
- długoterminowa	42 901,24	
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		115 472,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		115 472,00
II. Zobowiązania długoterminowe	4 177 290,61	4 667 081,92
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 177 290,61	4 667 081,92
a) kredyty i pożyczki	4 087 481,00	4 510 439,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	89 809,61	156 642,92
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 791 582,30	1 680 709,90
1. Wobec jednostek powiązanych	689 552,93	

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	689 552,93	
- do 12 miesięcy	689 552,93	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 100 795,58	1 674 096,72
a) kredyty i pożyczki	681 051,40	519 177,01
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	65 347,89	66 600,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	849 538,30	668 709,22
- do 12 miesięcy	849 538,30	668 709,22
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	10 882,66	10 882,66
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	265 624,93	226 274,91
h) z tytułu wynagrodzeń	205 218,37	175 784,18
i) inne	23 132,03	6 668,74
4. Fundusze specjalne	1 233,79	6 613,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	109 314,28	158 871,64
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	109 314,28	158 871,64
- długoterminowe		142 481,50
- krótkoterminowe	109 314,28	16 390,14
PASYWA RAZEM	13 238 627,82	13 550 961,90

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 982 058,76	17 255 538,54
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 975 171,96	16 486 620,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 361 384,80	506 984,20
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	645 502,00	261 933,97
B. Koszty działalności operacyjnej	15 814 346,52	15 608 543,14
I. Amortyzacja	894 193,57	868 411,57
II. Zużycie materiałów i energii	9 427 732,48	9 516 542,61
III. Usługi obce	658 348,27	872 981,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:	191 428,70	176 683,31
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 228 040,24	3 214 753,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	777 195,49	609 982,14
- emerytalne	281 128,89	273 932,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	82 304,18	86 608,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	555 103,59	262 580,12
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	167 712,24	1 646 995,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	193 978,85	287 365,50
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		69 000,00
II. Dotacje	51 008,97	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	142 969,88	218 365,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	55 472,21	135 659,09
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	55 472,21	135 659,09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	306 218,88	1 798 701,81
G. Przychody finansowe	10 215,06	3 516,49
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:		3 516,49
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	10 215,06	
H. Koszty finansowe	499 315,42	477 280,57
I. Odsetki, w tym:	499 121,37	462 037,13
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	194,05	15 243,44
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-182 881,48	1 324 937,73
J. Podatek dochodowy	20 480,76	265 921,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-203 362,24	1 059 016,73

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 899 515,44	6 354 038,71
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 899 515,44	6 354 038,71
1. Kapitał podstawowy	3 804 000,00	3 804 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 804 000,00	3 804 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 804 000,00	3 804 000,00
2. Kapitał zapasowy	2 524 915,44	2 036 498,71
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 036 498,71	1 486 143,22
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	488 416,73	550 355,49
a) zwiększenie (z tytułu)	488 416,73	550 355,49
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		550 355,49
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	488 416,73	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- wypłata dywidendy		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 524 915,44	2 036 498,71
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-38 262,81	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 059 016,73	1 063 895,49
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 059 016,73	1 063 895,49
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-38 262,81	1 063 895,49
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	-38 262,81	1 063 895,49
- podział zysku	-38 262,81	1 063 895,49
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	38 262,81	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
..		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	38 262,81	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-38 262,81	
6. Wynik netto	-203 362,24	1 059 016,73
a) zysk netto		1 059 016,73
b) strata netto	-203 362,24	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 087 290,39	6 899 515,44
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 087 290,39	6 899 515,44

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-203 362,24	1 059 016,73
II. Korekty razem	1 035 609,98	88 043,42
1. Amortyzacja	894 193,57	868 411,57
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	499 121,37	462 037,13
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-69 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	-109 895,57	15 396,90
6. Zmiana stanu zapasów	-1 290 738,53	-1 151 942,83
7. Zmiana stanu należności	140 621,45	-224 121,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	950 250,12	156 105,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-47 942,44	-54 998,14
10. Inne korekty		86 154,86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	832 247,74	1 147 060,15
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		69 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		69 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne 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	352 573,30	400 746,88
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	352 573,30	400 746,88
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne 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)	-352 573,30	-331 746,88
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	257 907,40	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	257 907,40	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 656 797,80	1 736 250,96
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	570 600,00	513 540,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	518 991,01	617 710,04
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	68 085,42	142 963,79
8. Odsetki	499 121,37	462 037,13
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 398 890,40	-1 736 250,96
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-919 215,97	-920 937,69
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-919 215,97	-920 937,69
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 070 073,59	1 991 011,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	150 857,62	1 070 073,59
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

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 - ulepszenia	Zmniejszenia z tytułu - sprzedaży - likwidacja	Stan na koniec roku obrotow. wartości początkowej
Środki trwałe razem: z tego:	16 709 438,33	347 573,30	55 000,00	17 002 011,63
1) grunty	474 639,44	0,00	0,00	474 639,44
2) budynki i budowle	5 641 079,31	0,00	0,00	5 641 079,31
3) maszyny i urządzenia	9 488 672,60	347 573,30	0,00	9 836 245,90
4) środki transportu	1 041 633,51	0,00	55 000,00	986 633,51
5) pozostałe	63 413,47	0,00	0,00	63 413,47

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:	7 822 826,90	894 193,57	55 000,00	8 662 020,47
1) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) budynki i budowle	1 346 347,77	177 503,64	0,00	1 523 851,41
3) maszyny, urządzenia	5 824 260,03	604 074,79	0,00	6 428 334,82
4) środki transportu	603 324,45	109 820,27	55 000,00	658 144,72
5) pozostałe	48 894,65	2 794,87	0,00	51 689,52

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

w zł i gr

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu		Zmniejszenia z tytułu		Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
		- nabycia	- aktualizacji	- sprzedaży	- aktualizacji	
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		Zmniejszenia z tytułu		Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
		- umorzeń		- sprzedaży	- likwidacji	
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

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 w wieczyste .

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

nie dotyczy

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

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 :	77 008,81	-	-	-	77 008,81
- 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	77 008,81	33 919,17	-	-	110 927,98

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

Akcjonariat spółki Biofactory S.A. [stan na 31.12.2023 r.]

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. W dniu 13.09.2023 akcje zostały sprzedane przez

- (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.

Następnie Akcje zostały nabyte przez

- (1) Piotr Karp, który jest powiązany kapitałowo i personalnie z KARP Sp. z o.o.
- (2) Marek Karp, który jest powiązany kapitałowo i personalnie z KARP Sp. z o.o.
- (3) Kamil Karp, który jest powiązany kapitałowo i personalnie z KARP Sp. z o.o.
- (4) KARP Sp. z o.o.
- (5) pozostali

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu)

Akcjonariusze BIOFACTORY SA	Akcji i głosów	[%]
Karp Sp z o.o. (1,2,3,4,)	748 226	39,339
Piotr Karp (1,2,3,4,)	411 109	21,615
Marek Karp (1,2,3,4,)	312 000	16,404
Kamil Karp (1,2,3,4,)	331 200	17,413
Pozostali	99 465	5,229
RAZEM	1.902.000	100,000
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		

z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Spółki w 2023 roku jest częścią sprawozdania finansowego.

10. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2023

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nerozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych ((+/-)	
2. Strata netto za rok obrotowy	-203 362,24
3. Razem zysk do podziału	
4. Proponowany podział zysku / pokrycia straty:	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	
- pokrycie straty z zysków przyszłych okresów	
- wypłata dywidendy	
- zwiększenie kapitału zapasowego	
- zwiększenie kapitału rezerwowego	
- zwiększenie kapitału podstawowego	
- wypłata nagród, premii	
- zasilenie funduszy specjalnych	
- inne	
	-203 362,24
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 utworzono w 2023 roku rezerwy krótkoterminowe w kwocie 30.249,00 zł.

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – 30 249,00 zł

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

Wyszczególnienie	Okres wymagalności									
	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	689 552,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689 552,93
- tytułu dostaw i usług	0,00	689 552,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689 552,93
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 674 096,72	2 100 795,58	1 194 996,94	277 309,61	1 038 354,02	407 781,00	2 433 730,96	3 492 200,00	6 341 178,64	6 278 086,19
- kredyty i pożyczki	519 177,01	681 051,4	1 038 354,02	187 500,00	1 038 354,02	407 781,00	2 433 730,96	3 492 200,00	5 029 616,01	5 191 676,40
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	66 600,00	65 347,89	156 642,92	89 809,61					223 242,92	155 157,50
- z tytułu dostaw i usług	668 709,22	849 538,30							668 709,22	849 538,3
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	10 882,66	10 882,66							10 882,66	10 882,66
- zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	226 274,91	265 624,93							226 274,91	265 624,93
i zdrowotnych oraz in. tyt. publicznoprawnych									0,00	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	175 784,18	205 218,37							175 784,18	205 218,37
- inne	6 668,74	23 132,03							6 668,74	23 132,03
3. Fundusze specjalne	6 613,18	1 233,79							6 613,18	1 233,79
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 613,18	1 233,79							6 613,18	1 233,79
- inne									0,00	0,00
RAZEM	1 680 709,90	2 791 582,3	1 194 996,94	277 309,61	1 038 354,02	407 781,00	2 433 730,96	3 492 200,00	6 347 791,82	6 998 872,91

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

Wyszczególnienie zobowiązań według ich rodzajów	Forma zabezpieczenia	Stan (wartość) kredytu na :	
		początek roku	koniec roku
Zobowiązania razem: z tego zobowiązania według ich rodzajów:		6 371 249,72	6 346 249,72
a) 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/53414/3, NS1G/59187/4 i59769/8 położonej w Bieczu - sądowy zastaw rejestrowy - cesja praw z polisy - upow.do pobr. Środków z rb	4 043 600,00	3 767 900,00
b) 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/53414/3, NS1G/59187/4 i59769/8 położonej w Bieczu - cesja praw z polisy - upow.do pobr. Środków z rb	433 161,00	347 949,00
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	206 822,00	177 276,00
d) gwarancje bankowe dotyczące umów na zakup surowca w Nadleśnictwach	- weksel własny - upoważnienie do pobrania środków z rachunku bieżącego	0,00	0,00

	Kwota gwarancji 350 000,- zł		
e) kredyt udzielony przez BS Biecz (umowa 98/2023/30077770) kredyt w rachunku bieżącym	- weksel in blanco	500 000,00	257 907,40

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 :	0,00	0,00	0,00	0,00
a) koszty prenumeraty	0,00	0,00	0,00	0,00
b) prowizja kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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 praz rozwojowych, w tym :	158 871,64		49 557,35	109 314,28
a) dotacja unijna	142 481,50		46 195,92	96 285,58
b) premia	16 390,14		3 361,44	13 028,70

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				

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	4 768 532,40	B.II.3a)	4 510 625,00
			B.III.3a)	257 907,40
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

17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych

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 14 282,01zł

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

Nie dotyczy

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 wewnątrzspółnotowe	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
Wyroby gotowe	11 163 440,79	10 275 294,94	5 055 977,50	3 479 739,48
Usługi	198 202,08	205 137,54	-	-
Towary i materiały	261 933,97	645 502,00	-	-
Środki trwałe	69 000,00	15 000,00	-	-
Razem	11 692 576,84	11 140 934,48	5 055 977,50	3 479 739,48

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

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W 2023 roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2023 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 2023 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się też zaniechania w następnym roku obrotowym.

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

Zaliczka na CIT-8 za okres 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

L.p.	Rodzaj	Konto	Kwota
1.	Przychody z działalności gospodarczej		16 238 457,11
2.	Przychody niepodatkowe razem		- 49 557,36
	z tego:		
	odtworzenie utraconej wartości	762-04	-
	dotatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej 2022	752-03	-
	przychody premia inwestycyjna (przychody podatkowe)		-
	przychody premia inwestycyjna (nie stanowiące przychodów pod.)	762-03-02	- 3 361,44

	przychody dotacje (nie stanowiące przychodów pod.)	762-03-01	- 46 195,92
	różnice kursowe z wyceny bilansowej 2023 r.	752-03	-
3.	Przychody podatkowe (1+2)		16 188 899,75
4.	Koszty działalności gospodarczej		16 421 338,61
5.	koszty nkup razem		- 221 529,94
	z tego:		
	nie wypłacone wynagrodzenia w danym okresie	431-	-
	wypłacone wynagrodzenia RN	431-5	-
	nie zapłacone zobowiązania	202	-
	zapłacone składki ZUS 2023	445	-
	zapłacone składki ZUS 2023	445	-
	odpis na ZFSS nie wpłacony na konto ZFŚS	432-1	-
	darowizna		- 5 960,00
	VAT nkup	461-13	-
	nkup samochód Skoda (25%)	530-01-35	- 5 475,62
	konsumpcja	464-01	- 4 553,56
	usługa hotelowa RN	761-03	-
	zapłacone kary	761-03	-
	zapłacone odsetki budżetowe	751-01-2-1	- 1 614,55
	utworzenie rezerwy na należności	761-03	- 33 919,17
	utworzenie rezerwy emerytalnej	761-03-5	- 4 638,43
	leasing finansowy - koszty	248 WN	
	amortyzacja nkup	402	- 165 321,02
	amortyzacja nkup w części dotacji	401-1-01	-
	dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej 2022 zaksięgowane w koszty 2023	751-03	-
	ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2023	751-03	-
	KONTO 480	480	- 47,59
6.	Koszty podatkowe (4+5)		16 199 808,67
7.	Podstawa do opodatkowania (3-6)		-10 908,92
8.	Odliczenia od dochodu (50 % straty za lata poprzednie)		0,00
9.	Podstawa opodatkowania		0
10.	Podatek należny		0
11.	Suma należnych zaliczek za poprzednie miesiące		0,00
12.	Należna zaliczka - kwota do zapłaty / nadpłata		-

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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	0	
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	
– umorzenie PFR	0	
– umorzenie WUP	0	
2. Koszty	0	
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0	
– koszty związane z obsługą PFR	0	

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

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy

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 nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023	4,3480
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
- euro	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023	4,3480
3. Gotówka znajdująca się w kasie w jednostce prowadzącej skup i sprzedaż walut			
4. Zobowiązania			
- euro	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023	4,3480

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 działalności operacyjnej, 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	7 948,95	13575,57	5 626,62	-

Środki pieniężne na rachunku bankowym	1 062 124,64	137 282,05	-924 842,59	-
Inne środki pieniężne	-	-	-	-
Razem	1 070 073,59	150 857,62	- 919 215,97	-

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	8,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	51,00
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 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	202 082,10	
Organ nadzorujący	34 000,00	
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

6. 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	15 000,00	-	15 000,00
Inne usługi atestacyjne	-	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
Pozostałe usługi	-	-	-

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

Nie dotyczy

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 zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie wystąpiły

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

Nie dotyczy

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

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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,
- 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

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

Nie dotyczy

Główny księgowy

Joanna Filip

Prezes Zarządu

Witold Liszka

Sprawozdanie Zarządu z działalności BIOFACTORY Spółki Akcyjnej w roku 2023 oraz Sprawozdanie z działalności Zarządu jako organu Spółki

Informacje ogólne

BIOFACTORY spółka akcyjna z siedzibą w Bieczu przy ul. Kazimierza Wielkiego 21 założona została w akcie założycielskim 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 akcji NewConnect.

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,
- 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.

Wielkość i struktura sprzedaży.

Produkcja w roku 2023 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 2023 struktura sprzedaży przedstawiała się następująco:

- wyroby iglaste 33,0%
- wyroby bukowe 48,0%
- wyroby dębowe 2,0%
- usługi 5,0%
- pozostałe, w tym handel drewnem 8,0%
- sprzedaż energii cieplnej 6,0 %

Struktura sprzedaży ze względu na rodzaj odbiorcy w roku 2023 przedstawiała się następująco:

- odbiorcy hurtowi (rynek krajowy) 64,0 %
- odbiorcy zagraniczni 29,0 %
- odbiorcy detaliczni 7,0 %

Koszty rodzajowe

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

	2022	2023
Amortyzacja	5,18	5,60
Zużycie materiałów i energii	56,82	58,99
Usługi obce	5,21	4,12
Wynagrodzenia	18,37	20,20
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4,46	4,91
Pozostałe	0,52	0,47

Omówienie instrumentów finansowych w zakresie ryzyka utraty płynności finansowej

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

W roku 2023 nie występowały znaczne wahania kursu dewiz. Spółka nie korzystała z instrumentów zabezpieczających ryzyko zmiany kursu walut.

Najważniejsze wydarzenia w roku sprawozdawczym

W 2023 nastąpiła zmiana w akcjonariacie Spółki. Ponad 90 % akcji objęły osoby działające w branży drzewnej. Znaczny spadek popytu i wzrost kosztów surowców, energii i wynagrodzeń spowodował obniżenie rentowności produkcji.

W roku sprawozdawczym Spółka nie prowadziła prac w dziedzinie badań i rozwoju. Nie nabywała ani nie zbywała udziałów. Spółka nie posiada oddziałów.

Przewidywane kierunki rozwoju Spółki

W latach 2023-2024 przewiduje się tylko inwestycje finansowane z odpisów amortyzacyjnych, poprawiające rentowność. Powyższe działanie ma na celu zmniejszenie zadłużenia spółki.

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

Sytuacja spółki zależy przede wszystkim od popytu na krajowym rynku budowlanym oraz europejskim rynku meblarskim. Zdaniem zarządu w 2024 roku Spółka zachowa płynność finansową i nie planuje ograniczyć zatrudnienia.

Zestawienie wskaźników analitycznych za lata 2021-2023

Wskaźnik	Metoda kalkulacji	2021	2022	2023
Suma bilansowa	-	13 390 696,16	13 550 961,90	13 282 657,84
Wynik finansowy netto	-	1 063 895,49	1 059 016,76	-203 362,24
Zyskowność sprzedaży	zysk netto / sprzedaż netto	6,71%	6,32%	-1,39%
Zyskowność majątku	zysk netto / majątek ogółem	7,95%	7,82%	-1,53%
Zyskowność kapitałów własnych	zysk netto / kapitały własne	16,74	15,35%	-3,34%
Płynność bieżąca	aktywa obrotowe/ zobowiązania krótkoterminowe	2	3	2
Szybkość spłaty zobowiązań	aktywa obrot. - zapasy/ zobowiązania krótkoterm.	2	1	0
Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	średni stan zapasów x 365 dni/ przychody netto ze sprzedaży	40	37	72
Spyw należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni / przychody netto ze sprzedaży	22	24	29
Spłata zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni / przychody netto ze sprzedaży	8	12	28
Wskaźnik struktury pasywów	kapitał własny x 100 / kapitał obcy	90,30%	103,73%	85,12%
Wskaźnik struktury aktywów	aktywa trwałe x 100 / aktywa obrotowe	225,45%	196,54%	174,75%
Wartość bilansowa jednostki	aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	6 087,30	6 899,50	6 354,00

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.

Witold Liszka

Prezes Zarządu

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2023 r.



ul. Pelczara 6C/8
35-312 Rzeszów

Tel. +48 17 852 22 38
Fax +48 17 853 44 74
e-mail: biuro@rs.rzeszow.pl
www.rs.rzeszow.pl

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Biofactory Spółki Akcyjnej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Biofactory Spółki Akcyjnej („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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 2023 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 2023 roku poz. 120 t.j. 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 nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 roku w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2023 roku poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów

Zarząd:
- Teresa Matula
- Stanisław Król

KRS 0000336012
NIP 8133598437
REGON 180469585

Sąd Rejonowy w Rzeszowie
Kapitał zakładowy: 200.000,00 PLN

nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. 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
<p>Wycena i prezentacja rzeczowych aktywów trwałych</p> <p>Wycena i prezentacja rzeczowych aktywów trwałych zostały uznane jako kluczowa sprawa z uwagi na znaczący udział w sumie bilansowej</p>	<p>Uzyskaliśmy zrozumienie przyjętych zasad rachunkowości oraz ich poprawne zastosowanie poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ocenę przyjętej metody amortyzacji, - weryfikację poprawności stosowanych stawek amortyzacyjnych oraz wyliczenia kosztów amortyzacji, - zweryfikowanie wyceny dokumentów zwiększeń i zmniejszeń środków trwałych w trakcie roku, <p>Sprawdziliśmy kompletność i prawidłowość ujawnień dotyczących rzeczowych aktywów trwałych.</p>

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

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 gospodarze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmowy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki; wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze

wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Wśród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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 2023 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 są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze 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. 2022.2554 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 **ReVISION RZESZÓW - Józef Król Sp. z o.o.** z siedzibą w Rzeszowie przy ul. Pelczara 6c/8 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:
2024-04-10
15:43

**Agnieszka Lew, nr w rejestrze 11556
Rzeszów, dnia 10 kwietnia 2024 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.

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	[%]
Karp Sp z o.o. (1,2,3,4,)	754 382	39,662
Piotr Karp (1,2,3,4,)	414 299	21,782
Marek Karp (1,2,3,4,)	325 104	17,093
Kamil Karp (1,2,3,4,)	332 257	17,469
Pozostali	75 958	3,994
RAZEM	1.902.000	100,0000

Akcjonariat spółki Biofactory S.A.

Wszystkie akcje Emitenta (seria A i seria B) są notowane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect od dnia 19.09.2012 r. We wrześniu 2023 akcje zostały nabyte przez:

- (1) Piotr Karp, który jest powiązany kapitałowo i personalnie z KARP Sp. z o.o.
- (2) Marek Karp, który jest powiązany kapitałowo i personalnie z KARP Sp. z o.o.
- (3) Kamil Karp, który jest powiązany kapitałowo i personalnie z KARP Sp. z o.o.
- (4) KARP Sp. z o.o.
- (5) pozostali

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 New Connect. W 2023 roku nie organizowano spotkań z akcjonariuszami. 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.

Joanna Filip

Główny Księgowy

Witold Liszka

Prezes Zarządu

