



**RAPORT ROCZNY ZA 2018 R.**

**BIOFACTORY S.A. z siedzibą w Bieczu**

## Szanowni Państwo,

Zarząd Spółki Biofactory S.A. przedstawia raport roczny za 2018 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	<a href="mailto:biuro@biofactory.pl">biuro@biofactory.pl</a>
Adres www	<a href="http://www.biofactory.pl">www.biofactory.pl</a>

### 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 2018 był piątym pełnym rokiem eksploatacji inwestycji oddanych do użytku w 2013 roku, po przeprowadzeniu emisji akcji serii B.

Przychody w 2018 roku w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o ok. 1,8 %, natomiast zysk netto był większy o ok. 44%. Istotnie wyższy zysk netto przy zachowaniu nie zmienionych istotnie przychodów dowodzi, że zgodnie z zamierzeniem Spółka realizuje produkcję wyrobów z większą marżą zysku.

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

Na koniec roku 2018 zatrudnienie wyniosło 58 osób (tj. 58,00 etatu), a na koniec 2017 roku – 59 osób (tj. 58,75 etatu), czyli zatrudnienie zmniejszono o 1 osobę (o 0,75 etatu), tj. o 2%. Natomiast wskaźniki zyskowności (mimo przyrostu amortyzacji) zwiększyły się o kilkadziesiąt procent.

W dniu 27.10.2017 Spółka opublikowała plan finansowy na lata 2017 – 2019 (Raport bieżący 13/2017) zakładający na 2018 rok przychody ze sprzedaży w wysokości 13.000.000 zł, a zysk brutto w wysokości 680.000 zł. Za 2018 rok faktyczne wykonanie planu wyniosło: przychody ze sprzedaży – ok. 12.422.000 zł, a zysk brutto k. 640.500 zł. Zdaniem zarządu realizacja wyników za 2018 rok nie odbiega istotnie od prognozy.

W 2018 roku spółka wypłaciła dywidendę w wysokości 10 groszy za jedną akcję (w 2017 roku było to 6 groszy). Pozostałą zysku netto za 2017 rok, dzielonego w 2018 roku przeznaczono na spłatę zobowiązań spółki. Zarząd będzie wnioskował do Walnego Zgromadzenia o podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto za 2018 rok w ten sposób, aby w 2019 roku dokonać wypłaty dywidendy w wysokości 13 groszy za jedną akcję, zgodnie z opublikowaną w dniu 26.01.2017 r. polityką dywidendową zarządu (RB ESPI 02/2017). W dniu 26.04.2019 r. Zarząd złożył wniosek do Rady Nadzorczej o pozytywne zarekomendowanie Walnemu Zgromadzeniu podjęcia uchwały o wypłacie dywidendy tytułem podziału zysku za 2018 rok w wysokości 13 groszy za 1 akcję.

W związku z tym, na posiedzeniu w dniu 26.04.2019 Rada Nadzorcza podjęła uchwałę, w której treści pozytywnie oceniono wniosek zarządu o wypłacenie dywidendy. Taka rekomendacja zostanie przedstawiona Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu przez Radę Nadzorczą oraz Zarząd Spółki.

Zamierzoną realizację polityki dywidendowej w zakresie podziału zysku netto za 2018 rok opublikowano w Raporcie bieżącym 1/2019 ESPI w dniu 26.04.2019 r.

Zarząd podtrzymuje prognozę wykonania planu finansowego na 2019 r., opublikowaną w dniu 25.01.2019 r. w Raporcie bieżącym nr 3/2019 EBI., tj. przychody ze sprzedaży – 13.000.000 zł, a zysk brutto – 800.000 zł. W raportach okresowych kwartalnych Spółka dokonuje oceny stopnia wykonania planu.

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 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

2017: EUR = 4,2447 PLN

	2018 r.	2018 r.	2017 r.	2017 r.	dynamika zmiany (PLN, %) 2018/2017
	PLN	EUR	PLN	EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	12 422	2 911	12 204	2 875	+1,79
Wynik na sprzedaży	1 016	238	745	176	+36,38
Zysk/strata z dział. operacyjnej	1 003	235	819	193	+22,47
Zysk/strata brutto	641	150	430	101	+49,07
Zysk/strata netto	510	120	353	83	+44,48
Amortyzacja	859	201	781	184	+9,99
EBITDA	1 862	436	1 600	377	+16,38

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

2018: EUR = 4,2669 PLN

2017: EUR = 4,2447 PLN

	2018 r.	2018 r.	2017 r.	2017 r.	dynamika zmiany (PLN, %) 2018/2017
	PLN	EUR	PLN	EUR	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 483	348	1 433	338	+3,49
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-442	-104	-330	-78	-33,94
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 161	-272	-1 064	-251	-9,12
Przepływy pieniężne netto	-120	-28	39	9	-407,69
Środki pieniężne na początek okresu	170	40	131	31	+29,77
Środki pieniężne na koniec okresu	51	12	170	40	-70,00

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.

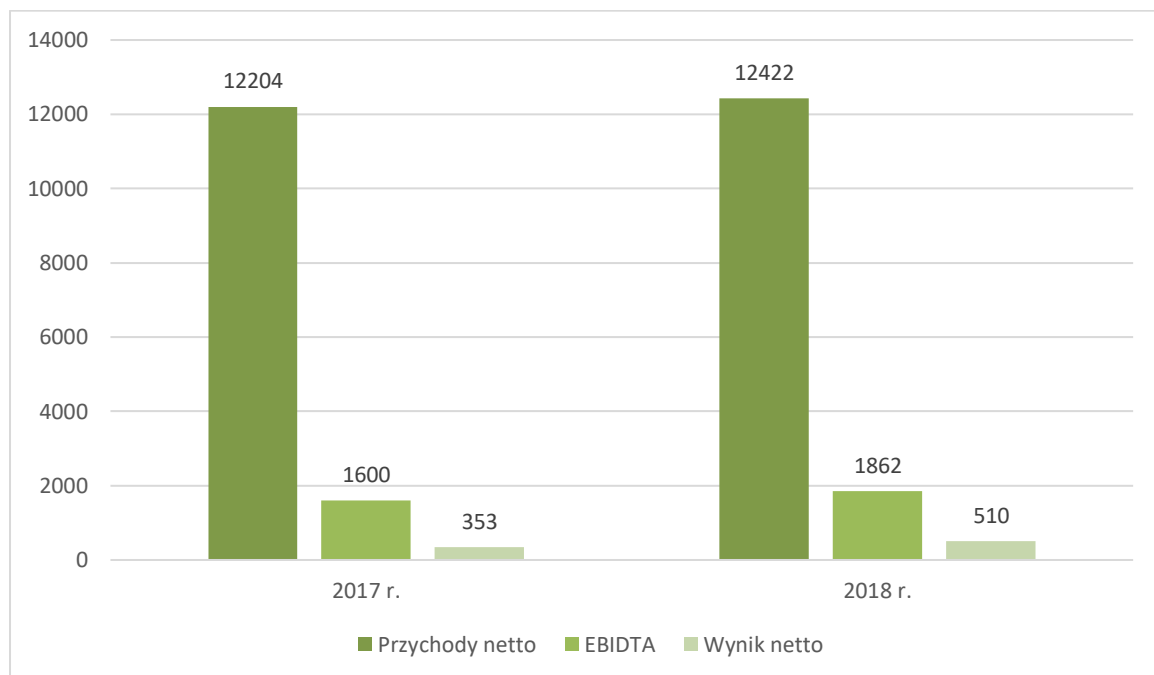
**Bilans - wybrane dane** (tys. zł oraz w tys. euro wg kursu na dzień bilansowy)

31.12.2018: EUR = 4,3000 PLN

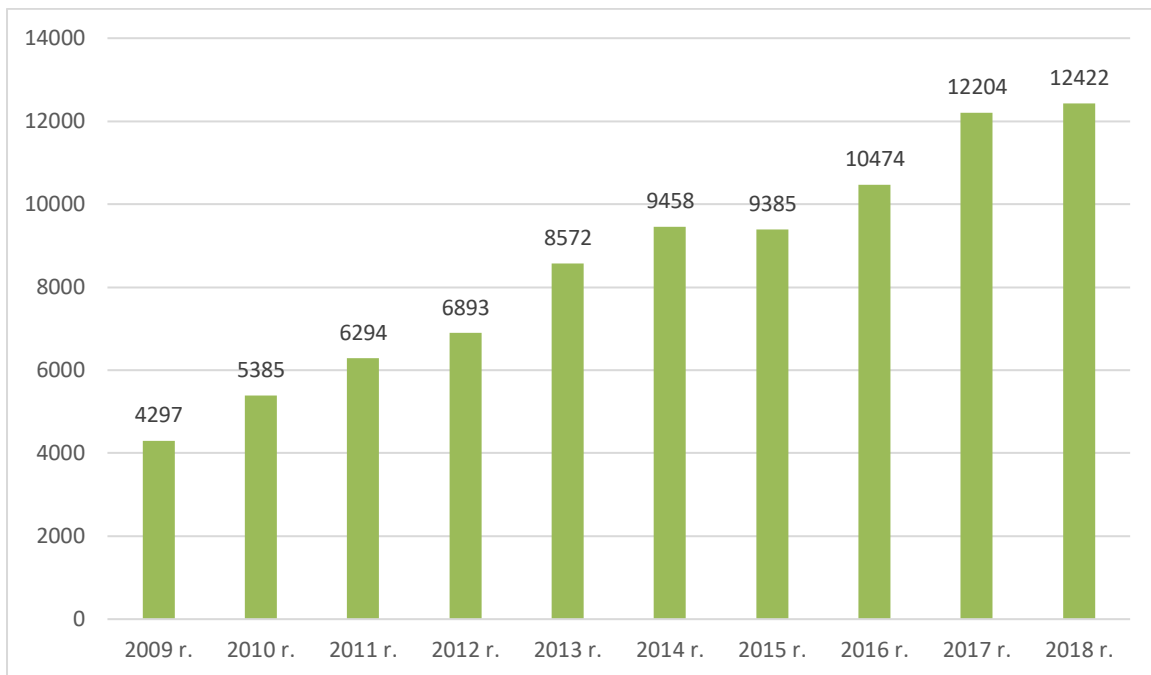
31.12.2017: EUR = 4,1709 PLN

	2018 r.		2017 r.		dynamika zmiany (PLN, %) 2018/2017
	PLN	EUR	PLN	EUR	
Kapitał własny	5 276	1 227	4 956	1 188	+6,46
Należności krótkoterminowe	849	197	830	199	+2,29
Aktywa obrotowe	2 948	686	2 647	635	+11,37
Zobowiązania długoterminowe	5 490	1 277	5 180	1 242	+5,98
Zobowiązania krótkoterminowe	2 019	470	2 738	656	-26,26
Suma bilansowa	13 146	3 057	13 285	3 185	-1,05

**Przychody netto ze sprzedaży, EBITDA oraz wynik netto narastająco w 2018 r. oraz 2017 r. (tys. zł)**

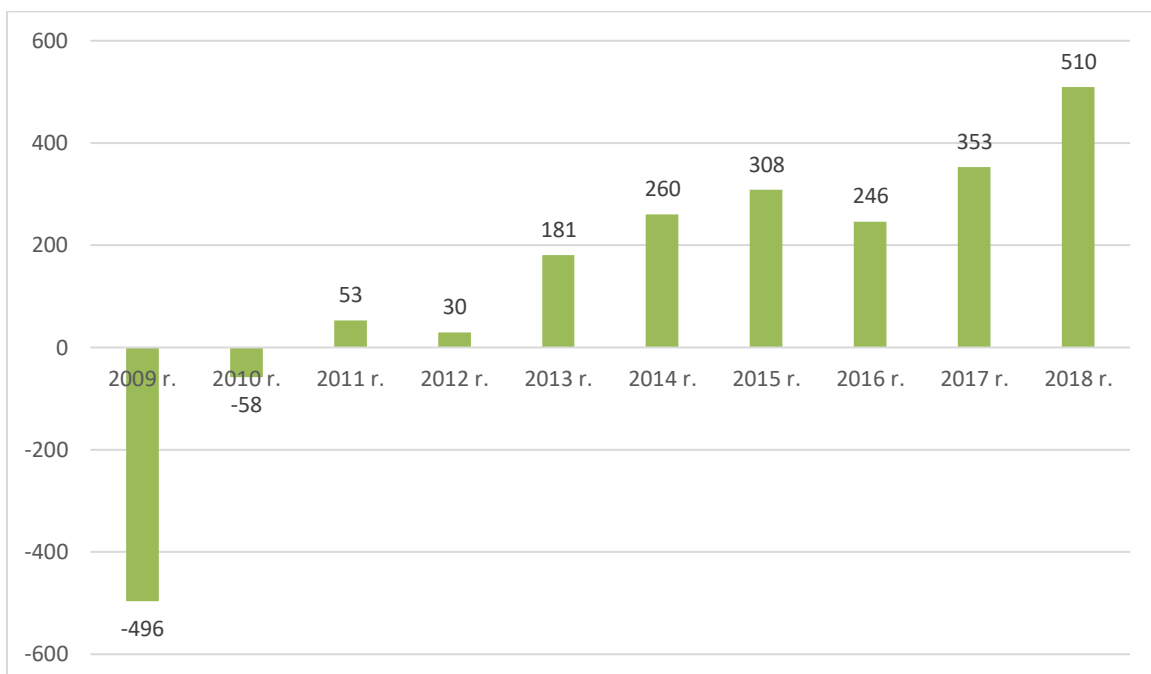


### Przychody netto ze sprzedaży Emitenta w latach 2009 – 2018 (tys. zł)



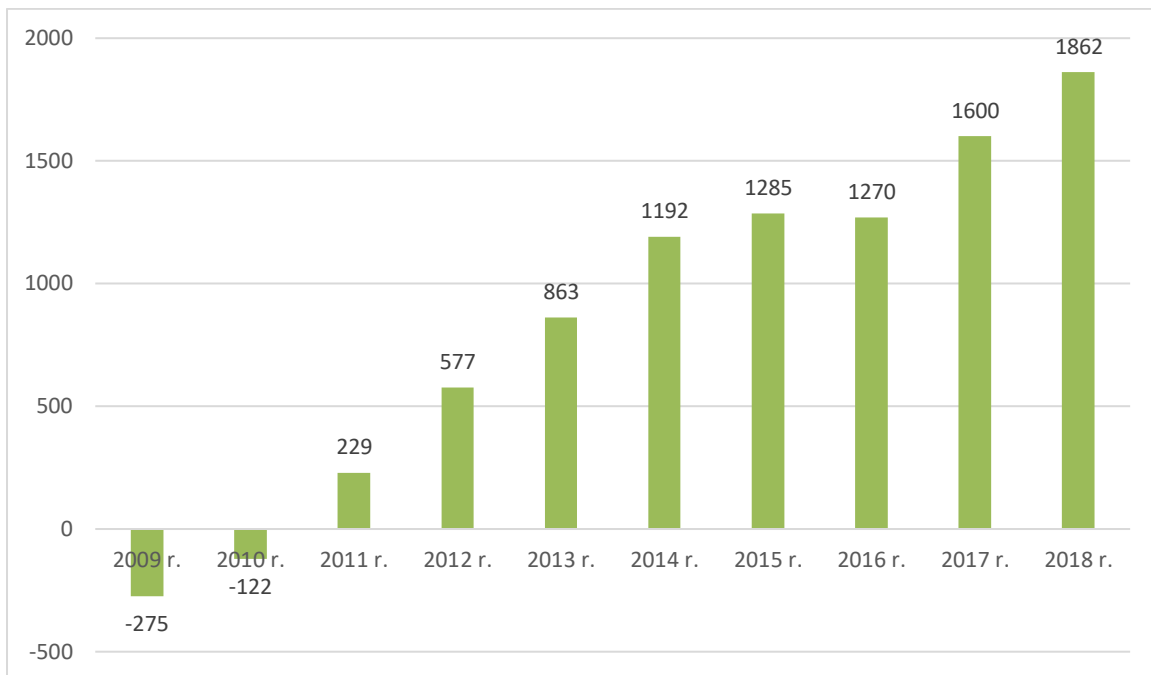
W ciągu 10 lat, od nabycia Emitenta przez obecnych Akcjonariuszy (09.2009 r.), przychody Emitenta systematycznie rosną.

### Wynik netto Emitenta w latach 2009 – 2018 (tys. zł)



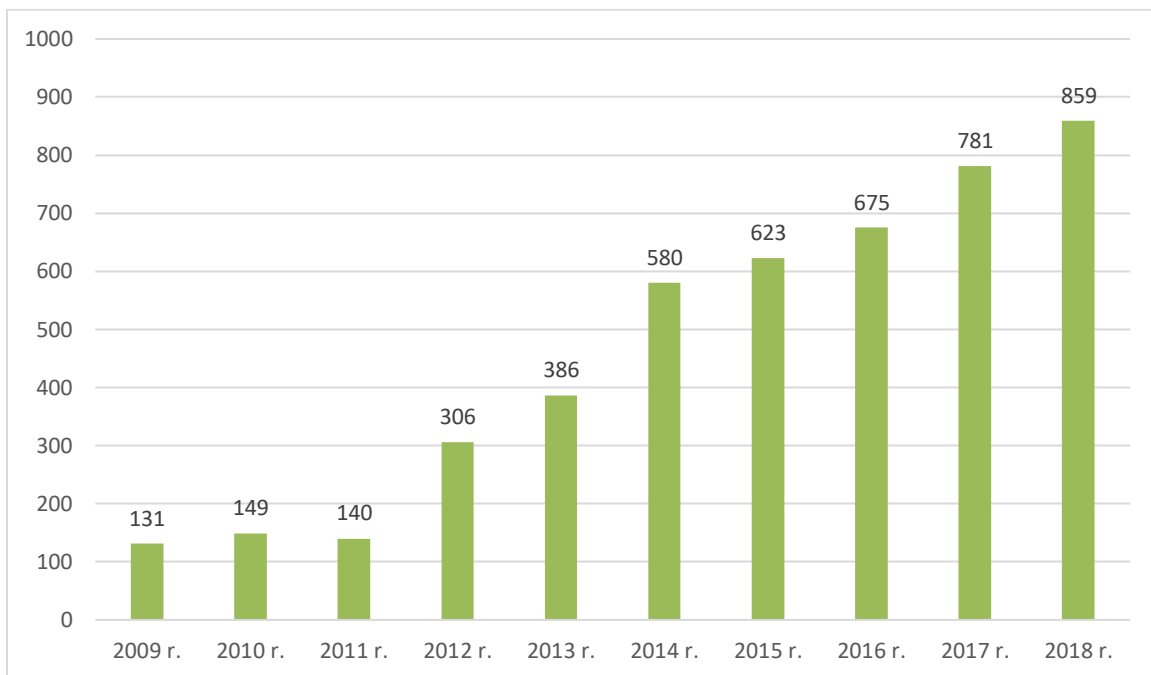
Spółka od ośmiu lat generuje zysk netto, natomiast w ostatnich pięciu latach są one istotnie wyższe, w porównaniu do poprzednich okresów.

### Wynik EBITDA Emitenta w latach 2009 – 2018 (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 – 2018 (tys. zł)



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

# Sprawozdanie finansowe za 2018 r.

BIOFACTORY Spółka Akcyjna  
Sprawozdanie finansowe za 2018 rok

Sprawozdanie finansowe

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

za rok obrotowy 2018



**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

**Spis treści**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....	3
II. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 roku – aktywa .....	5
III. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 roku – pasywa .....	6
IV. Rachunek zysków i strat sporządzony za 2018 rok .....	7
V. Zestawienie zmian w kapitale ( funduszu ) własnym .....	8
VI. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2018 roku .....	11
VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	12

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 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 2018 było:**

- 1) produkcja wyrobów tartacznych ,
- 2) pozyskiwanie drewna ,
- 3) produkcja wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa ,
- 4) produkcja pozostałych wyrobów z drewna ,
- 5) towary 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 01.01.2018 do 31.12.2018 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 przekraczającej 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 2018 rok**

- 2) **środki trwałe** 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 2018 rok**

*Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 roku*

<b>A K T Y W A</b>	<b>Stan na 31.12.2018 r.</b>	<b>Stan na 31.12.2017 r.</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>10 197 626,38</b>	<b>10 637 648,89</b>
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	10 185 666,61	10 624 808,08
1. Środki trwałe	9 946 850,15	10 422 276,12
a) grunty własne (w tym prawo użytk. wieczyst. gruntu)	474 639,44	474 639,44
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowe i wodne	3 808 982,23	3 859 249,87
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 319 065,24	5 678 550,05
d) środki transportu	341 112,32	405 892,89
e) inne środki trwałe	3 050,92	3 943,67
2. Środki trwałe w budowie	238 816,46	202 532,96
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostał. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapit.	-	-
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 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	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 860,37	12 839,81
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 860,37	12 839,81
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 948 424,28</b>	<b>2 646 995,38</b>
I. Zapasy	2 048 114,99	1 644 180,75
1. Materie	333 469,36	248 196,75
2. Półprodukty i produkty w toku	265 116,67	139 229,01
3. Produkty gotowe	1 407 330,97	1 232 742,91
4. Towary	2 159,64	456,03
5. Zaliczki na poczet dostaw	38 038,35	23 536,05
II. Należności krótkoterminowe	848 992,44	829 970,73
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	848 992,44	829 970,73
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty	835 292,77	804 836,40
- do 12 miesięcy	835 292,77	804 836,40
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel., ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 699,67	24 973,73
c) inne	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	50 769,27	170 379,91
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 769,27	170 379,91
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	50 769,27	170 379,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	50 769,27	170 379,91
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 647,58	2 547,59
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusze) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>13 145 950,66</b>	<b>13 284 647,27</b>

Sporządzono : Biecz , dnia 22.02.2019 r.

imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki

**GŁÓWNY KASJER**

mgr inż. Agnieszka Pyrek

5

PREZES ZARZĄDU

imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki

Krzysztof Trochim

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

*Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 roku*

<b>P A S Y W A</b>	<b>Stan na 31.12.2018 r.</b>	<b>Stan na 31.12.2017 r.</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 275 756,68</b>	<b>4 956 139,37</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 804 000,00	3 804 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	961 939,37	798 780,61
- nadz. warf. sprzedawczy(wart. emisyjnej) nad warf. 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	509 817,31	353 358,76
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna )	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 870 193,98</b>	<b>8 328 507,90</b>
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	5 489 884,39	5 179 572,51
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostał. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapit.	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	5 489 884,39	5 179 572,51
a) kredyty i pożyczki	5 406 231,00	5 023 200,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	83 653,39	156 372,51
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 019 078,76	2 738 147,20
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 pozostał. 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	2 012 213,00	2 726 921,54
a) kredyty i pożyczki	1 114 018,72	2 026 739,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	72 431,17	90 800,49
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	464 064,12	328 234,73
- do 12 miesięcy	464 064,12	328 234,73
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel., ubezpie. społ. i zdrowot. oraz in. tytułów publicznoprawnych	240 286,10	169 882,69
h) z tytułu wynagrodzeń	118 977,09	108 944,46
i) inne	2 435,80	2 319,20
3. Fundusze specjalne	6 865,76	11 225,66
IV. Rozliczenia międzyokresowe	361 230,83	410 788,19
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	361 230,83	410 788,19
- długoterminowe	311 673,47	361 230,83
- krótkoterminowe	49 557,36	49 557,36
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>13 145 950,66</b>	<b>13 284 647,27</b>

Sporządzono : Biecz, dnia 22.02.2019 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej  
mgr inż. Agnieszka Pyšek

**PREZES ZARZĄDU**

Imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki

Krzysztof Trochim

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

<b>Rachunek zysków i strat</b>		
<b>sporządzony za okres 01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.</b>		
<b>T R E Ś Ć</b>	<b>Stan na 31.12.2018 r.</b>	<b>Stan na 31.12.2017 r.</b>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>12 422 241,51</b>	<b>12 204 200,61</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 497 474,04	11 173 067,79
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	300 475,72	41 322,39
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	81,76	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	624 209,99	989 810,43
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>11 406 577,89</b>	<b>11 459 638,26</b>
I. Amortyzacja	858 630,75	781 041,77
II. Zużycie materiałów i energii	6 653 304,47	6 598 145,24
III. Usługi obce	636 296,54	609 021,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	143 547,74	127 364,20
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 949 413,74	1 836 533,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	468 822,74	469 293,42
- emerytalne	175 070,15	164 488,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	107 230,48	111 806,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	589 331,43	926 432,38
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>1 015 663,62</b>	<b>744 562,35</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>64 029,67</b>	<b>91 862,63</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	49 557,36	85 359,78
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	14 472,31	6 492,85
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>76 249,74</b>	<b>17 811,85</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22 933,99	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	53 315,75	17 811,85
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>1 003 443,55</b>	<b>818 613,13</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,01</b>	<b>1 534,70</b>
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	1 534,70
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>362 916,25</b>	<b>390 181,07</b>
I. Odsetki, w tym:	349 578,18	367 542,57
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	13 338,07	22 638,50
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>640 527,31</b>	<b>429 966,76</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>130 710,00</b>	<b>76 608,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>509 817,31</b>	<b>353 358,76</b>

Sporządzono : Biecz , dnia 22.02.2019 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej  
*mgr inż. Agnieszka Pyślik*

**PREZES ZARZĄDU**

*Krzysztof Trochim*

imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

**V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Zmiany w składnikach kapitału własnego w roku :	
	bieżącym	ubiegłym
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu – roku obrotowego ( BO )</b>	4 956 139,37	4 716 900,61
• Korekty kapitału z tytułu błędów podstawowych	-	-
<b>I a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	4 956 139,37	4 716 900,61
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	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
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	798 780,61	666 949,36
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego :		
a) zwiększenia z tytułu :		
• emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
• z podziału zysku (ustawowo)	163 158,76	131 831,25
• 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	961 939,37	798 780,61
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny :		
a) zwiększenia z tytułu :		
• .....	-	-
• .....	-	-

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

b) zmniejszenia z tytułu : • zbycia środków trwałych • .....	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	-	-
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	-	-
<b>5. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	353 358,76	245 951,25
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: a) zwiększenia z tytułu : • podziału zysku z lat ubiegłych b)zmniejszenia z tytułu : • przeniesienia zysku na kapitał zapasowy • wypłaty dywidendy	353 358,76 - - 163 158,76 190 200,00	245 951,25 - - 131 831,25 114 120,00
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	-	-



**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
<b>6. Wynik netto :</b>		
a) zysk netto	509 817,31	353 358,76
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku		-
<b>II . Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu ( BZ )</b>	5 275 756,68	4 956 139,37
<b>III . Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	-	-

Biecz , dnia 22.02.2019 r.

-----  
(miejsce i data sporządzenia)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr inż. Agnieszka Pyntk*

-----  
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

Zarząd Podmiotu Gospodarczego -

**PREZES ZARZĄDU**

*Krzysztof Trochim*

-----  
(podpis i pieczęć imienna)

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

*Rachunek przepływów pieniężnych (zł) - metoda pośrednia  
sporządzony na dzień 31.12.2018 roku*

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2017 r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	509 817,31	353 358,78
II.	Korekty razem	973 550,59	1 079 810,31
1	Amortyzacja	858 630,75	781 041,77
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	349 578,18	367 542,57
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	22 933,99	-
5	Zmiana stanu rezerw	-	-
6	Zmiana stanu zapasów	- 401 954,24	152 585,90
7	Zmiana stanu należności	- 19 082,31	57 852,58
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	212 022,13	82 086,89
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 48 577,91	81 420,46
10	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	1 483 367,90	1 433 169,07
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	18 004,00	-
1	Zbycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trw.	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	460 425,67	330 427,92
1	Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trw.	460 425,67	330 427,92
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)	- 442 421,67	330 427,92
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	900 000,00	5 578 776,05
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. dopł. do kapit.	-	-
2	Kredyty i pożyczki	900 000,00	5 578 776,05
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	2 060 556,87	6 642 329,26
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	190 200,00	114 120,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4	Spłata kredytów i pożyczek	1 429 690,25	6 025 079,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	91 088,44	135 587,69
8	Odsetki	349 578,18	367 542,57
9	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 1 160 556,87	1 063 553,21
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (AII +/- BII +/- CII)</b>	<b>- 119 610,64</b>	<b>39 187,94</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>- 119 610,64</b>	<b>39 187,94</b>
-	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>170 379,91</b>	<b>131 191,97</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D) w tym</b>	<b>50 769,27</b>	<b>170 379,91</b>
-	- ograniczenie możliwości dysponowania	-	-

Sporządzono: Biecz, dnia 22.02.2019 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*inż. Agnieszka Pustik*

imię i nazwisko, podpis osoby sporządzającej

**PREZES ZARZĄDU**

*Krzysztof Trochim*

imię i nazwisko, podpis kierownika jednostki

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 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:	14 336 080,34	424 142,77	145 804,78	14 614 418,33
1) grunty	474 639,44	0,00	0,00	474 639,44
2) budynki i budowle	4 418 129,77	102 313,09	17 800,0	4 502 642,86
3) maszyny i urządzenia	8 588 327,71	263 195,53	36 097,61	8 815 425,63
4) środki transportu	813 478,94	58 000,00	91 907,17	779 571,77
5) pozostałe	41 504,48	634,15	0,00	42 138,63

**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:	3 913 804,22	858 630,75	104 866,79	3 3 913 804,22
1) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) budynki i budowle	558 879,90	141 789,48	7 008,75	693 660,63
3) maszyny, urządzenia	2 909 777,66	610 427,35	23 844,62	3 496 360,39
4) środki transportu	407 586,05	104 886,82	74 013,42	438 459,45
5) pozostałe	37 560,61	1 527,10	0,00	39 87,71

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

w zł i gr

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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 2018 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 <sup>2</sup> )	1 071	-	-	1 071
		Wartość ( zł )	15 000,00	-	-	15 000,00
2	2346/11	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	18 505	-	-	18 505
		Wartość ( zł )	261 000,00	-	-	261 000,00
3	2346/8	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	282	-	-	282
		Wartość ( zł )	1 400,00	-	-	1 400,00
4	2346/6	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	72	-	-	72
		Wartość ( zł )	4 689,00	-	-	4 689,00
5	2346/9	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	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 :**

Umowa leasingu operacyjnego (OH) NR 34577/Rz/14 z dnia 18.11.2014 r. dotyczy samochodu SKODA OCTAVIA o wartość netto – 71 463,41 zł

Umowa leasingu operacyjnego NR 223145 z dnia 05.08.2016 r. dotyczy korpusu parzelni typu EKOPOL o wartości netto 158 250,00 zł

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.

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 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 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:	30 464,56	46 344,99	30 464,56	-	46 344,99
- 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	30 464,56	46 344,99	30 464,56	-	46 344,09

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

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

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

<b>Akcjonariusze BIOFACTORY SA</b>	<b>Akcji i głosów</b>	<b>[%]</b>
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
<b>RAZEM</b>	<b>1.902.000</b>	<b>100,0000</b>
w tym:		
1.580.000 akcji serii A		
322.000 akcji serii B		
<b>Kapitał zakładowy, w pełni opłacony 3.804.000 zł</b>		
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**

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Spółki w 2018 roku jest częścią sprawozdania finansowego .

**10. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2018**

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	<b>509 817,31</b>
3. Razem zysk do podziału	<b>509 817,31</b>
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	<b>509 817,31</b>
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 2018 rezerw.

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



**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

Wykazanie	Okres wymagalności											Razem
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat			
	Stan na		31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015		31.12.2014	
	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>												
- tytuły dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>												
- kredyty i pożyczki	2 726 921,54	2 612 212,60	963 672,51	1 132 981,29	887 300,00	7 966 494,65	3 207 575,00	7 966 494,65	3 207 575,00	7 966 494,65	7 592 097,39	6 520 148,72
- tytuły emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	96 000,49	72 431,17	156 372,51	83 653,29	-	-	-	-	-	-	247 173,00	156 084,56
- tytuły dostaw i usług	328 234,73	464 064,12	-	-	-	-	-	-	-	-	328 234,73	464 064,12
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- tytuły podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz n. tył. publicznoprawnych	169 802,69	200 286,10	-	-	-	-	-	-	-	-	169 802,69	240 286,10
- tytuły wynagrodzeń	108 944,46	118 977,09	-	-	-	-	-	-	-	-	108 944,46	118 977,09
- inne	2 319,20	2 451,80	-	-	-	-	-	-	-	-	2 319,20	2 451,80
<b>3. Fundusze specjalne</b>												
- z tytułu funduszy świadczeń socjalnych	11 225,66	6 865,76	-	-	-	-	-	-	-	-	11 225,66	6 865,76
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>2 738 147,20</b>	<b>2 619 078,76</b>	<b>963 672,51</b>	<b>1 132 981,29</b>	<b>887 300,00</b>	<b>7 966 494,65</b>	<b>3 207 575,00</b>	<b>7 966 494,65</b>	<b>3 207 575,00</b>	<b>7 966 494,65</b>	<b>7 592 097,39</b>	<b>6 520 148,72</b>

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 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
<b>Zobowiązania razem :</b>		<b>5 779 939,97</b>	<b>6 071 249,72</b>
z tego zobowiązania według ich rodzajów :			
a) kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym udzielony przez BS Biecz (umowa nr 443/2018/30077770)	- weksel własny - hipoteka umowna łączna do sumy 900.000,- na nieruchomości - cesja praw z umowy ubezpieczenia - upoważnienie do dysponowania środkami na rachunku bieżącym	307 639,97	144 242,72
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 i59769/8 położonej w Bieczu - sądowy zastaw rejestrowy - cesja praw z polisy - upow.do pobr. środków z rb	5 292 300,00	5 023 200,00
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 i59769/8 położonej w Bieczu - cesja praw z polisy - upow.do pobr. środków z rb	0,00	723 807,00

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

j) 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
<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym :</b>	<b>15 387,40</b>	<b>1 568,14</b>	<b>2 547,59</b>	<b>14 407,95</b>
b) koszty prenumeraty	1 568,15	1 568,14	1 568,15	1 568,14
c) prowizja kredyt	13 819,25		979,44	12 839,81

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	-	-	-	-

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

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 :	410 788,19		49 557,36	361 230,83
a) dotacja unijna	377 310,73		46 195,92	331 114,81
b) premia	33 477,46		3 361,44	30 116,02

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	14 407,95	A.V.2 B.IV	11 860,37 2 547,58

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	5 756 007,00	B.II.2a) B.III.3a)	5 406 231,00 349 776,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej pożyczki	-	-	-	-
Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki	-	-	-	-

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

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

## II

### **Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynkı 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

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

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	6 643 241,39	7 944 024,38	3 714 409,93	2 694 295,78
Usługi	815 416,47	859 153,88	-	-
Towary i materiały	989 810,43	624 209,99	-	-
Środki trwałe	0,00	18 004,00	-	-
<b>Razem</b>	<b>8 448 468,29</b>	<b>9 445 392,25</b>	<b>3 714 409,93</b>	<b>2 694 295,78</b>

**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 rodzajowe		
2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby		

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

**3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

W 2018 roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych .

**4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

W 2018 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 2018 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**

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

Wyszczególnienie	Kwota
<b>1. Wynik finansowy brutto</b>	<b>640 527,31</b>
<b>2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym</b>	
( ujęte w księgach roku bieżącego) +	<b>258 681,07</b>
<b>a) różnice trwałe</b>	<b>151 779,44</b>
- odsetki budżetowe	105,69
- amortyzacja środków trwałych (leasing+ premia inwestycyjna)	95 924,56
- amortyzacja środków trwałych (dotacja)	46 195,92
- koszty reprezentacji	3 585,19
- darowizny	5 968,08
- wierzytelności odpisane jako przedawnione	-
- kary umowne	-
<b>b) różnice przejściowe</b>	<b>106 901,63</b>
- odpisy aktualizujące wartość należności	46 344,99
- niezapłacone składki ZUS	60 002,78
- różnice kursowe z wyceny bilansowej ujemne	553,86
<b>3. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym</b>	
ujęte w księgach lat ubiegłych ( różnice przejściowe) -	<b>161 834,05</b>
- niezapłacone składki ZUS	54 830,64
- zapłata należności ( odpis)	12 645,52
- zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej ujemne	3 269,45
- koszt leasingu finansowego	91 088,44
<b>4. Przychody dotyczące rozliczenia premii inwestycyjnej</b>	<b>- 49 557,36</b>
- przychody w księgach nie będące przychodami podatkowymi	- 49 557,36
- przychody podatkowe	-
<b>5. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego -</b>	<b>190,46</b>
<b>a) różnice przejściowe</b>	<b>190,46</b>
- różnice kursowe z wyceny bilansowej dodatnie	190,46
<b>b) różnice trwałe</b>	<b>-</b>
- odwrócenie odpisu aktualizującego , który nie był zaliczony do kosztów uzyskania	-
<b>6. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym ,</b>	
ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych ( różnice przejściowe) +	<b>320,00</b>
- różnice z wyceny bilansowej dodatnie	320,00
<b>7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego</b>	<b>687 946,51</b>



**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 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 trwałe; 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:	460 425,67	-
- 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 2018 rok**

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

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
<b>1. Przychody</b>		
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
<b>2. Koszty</b>		
– 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 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.	4,3000
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
- euro	EUR	Tabela NBP Nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.	4,3000
3. Gotówka znajdująca się w kasie w			

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

jednostce prowadzącej skup i sprzedaż walut			
4. Zobowiązania			
- euro	EUR	Tabela NBP Nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018 r.	4,3000

**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	7 694,76	3 503,81	- 4 190,95	-
Środki pieniężne na rachunku bankowym	162 685,15	47 265,46	- 115 419,69	-
Inne środki pieniężne	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>170 379,91</b>	<b>50 769,27</b>	<b>- 119 610,64</b>	<b>-</b>

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie</b>
Pracownicy umysłowi	6,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	54,08
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**

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto wypłacone w bieżącym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	115 495,88	
Organ nadzorujący	17 000,00	
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	7 500,00	-	7 500,00
Inne usługi atestacyjne	-	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
Pozostałe usługi	-	-	-

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 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 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku ujęto wszystkie zdarzenia dotyczące roku obrotowego – 2018.

**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**

**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 powiązanymi 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 powiązanymi

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 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

**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

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,



**BIOFACTORY Spółka Akcyjna**  
**Sprawozdanie finansowe za 2018 rok**

- 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

Biecz, dnia 22.02.2019 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

Zarząd Podmiotu Gospodarczego

**PREZES ZARZADU**

.....  
*Krzysztof Trochim*

# Sprawozdanie zarządu za 2018 r.

www.biofactory.pl



## Sprawozdanie Zarządu z działalności BIOFACTORY Spółki Akcyjnej w roku 2018 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 akcyjnej, 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:

Akjonariusze 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
<b>RAZEM</b>	<b>1.902.000</b>	<b>100,0000</b>
w tym:		
1.580.000 akcji serii A		
322.000 akcji serii B		
<b>Kapitał zakładowy, w pełni opłacony 3.804.000 zł</b>		
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 2018 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 2018 struktura sprzedaży przedstawiała się następująco:

- wyroby iglaste	24,5 %
- wyroby bukowe	55,0 %
- wyroby dębowe	0,5 %

- usługi	5,7 %
- pozostałe, w tym handel drewnem	10,2 %
- sprzedaż energii ciepłej	4,1 %

Struktura sprzedaży ze względu na rodzaj odbiorcy w roku 2018 przedstawiała się następująco:

- odbiorcy hurtowi (rynek krajowy)	59,9 %
- odbiorcy zagraniczni	22,6 %
- odbiorcy detaliczni	17,5 %

### 3. Koszty rodzajowe

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

	2018	2017
Amortyzacja	6,91	6,40
Zużycie materiałów i energii	53,56	54,06
Zużycie paliwa	2,22	2,01
Zużycie materiałów technicznych	2,66	2,96
Usługi obce	5,12	4,99
Wynagrodzenia	15,69	15,05
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3,77	3,85
Pozostałe	0,86	0,92

#### **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 splotu należności.

W roku 2018 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.

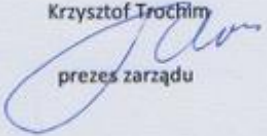
## Zestawienie wskaźników analitycznych za lata 2015- 2018

Wskaźnik	Metoda kalkulacji	2015	2016	2017	2018
Suma bilansowa	-	11 374 748,33	13 582 755,82	13 284 647,27	13 145 950,66
Wynik finansowy netto	-	308 293,06	245 951,25	353 358,76	509 817,31
Zyskowność sprzedaży	zysk netto / sprzedaż netto	3,29%	2,35%	2,90%	4,10%
Zyskowność majątku	zysk netto / sprzedaż ogółem	2,71%	1,81%	2,66%	3,88%
Zyskowność kapitałów własnych	zysk netto / kapitały własne	6,90%	5,21%	7,13%	9,66%
Płynność bieżąca	aktywa obrotowe/ zobowiązania bieżące	1,03	0,87	0,91	1,46
Szybkość spłaty zobowiązań	płynne środki obrotowe/ zobowiązania bieżące	0,01	0,04	0,06	0,03
Obrót należnościami	sprzedaż netto/ przeciętny stan należności	11,35	11,73	15,24	14,80
Cykl inkasa należności w dniach	liczba dni w okresie/ obrót należnościami	32,17	31,11	23,96	24,67
Obrót zapasami	sprzedaż netto/ przeciętny stan zapasów	6,38	6,75	7,09	6,73
Stan zapasów w dniach	liczba dni w okresie/ obrót zapasami	57,23	54,04	51,45	54,22
Pokrycie odsetek zyskiem	zysk netto + odsetki/ odsetki	2,04	1,85	1,96	2,46
Obciążenie majątku zobowiązaniami	zobowiązania ogółem/ majątek ogółem	60,69%	65,27%	62,69%	59,87%
Pokrycie majątku kapitałami własnymi	kapitał własny + rezerwy/ majątek ogółem	39,31%	34,73%	37,31%	40,13%
Relacja zobowiązań do kapitałów własnych	zobowiązania/ kapitał własny + rezerwy	154,41%	187,96%	168,04%	149,18%
Pokrycie zobowiązań nadwyżką finansową	nadwyżka finansowa/ zobowiązania	4,47%	2,77%	4,24%	6,48%

### **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 rocznego sprawozdania finansowego za 2018 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](mailto:biuro@rs.rzeszow.pl)  
[www.rs.rzeszow.pl](http://www.rs.rzeszow.pl)

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu 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 2018 roku o sumie bilansowej 13 146 tys. zł oraz rachunku zysków i strat wykazującego zysk netto w kwocie 510 tys. zł, zestawienia zmian w kapitale własnym wykazującego zwiększenie kapitału o kwotę 320 tys. zł, rachunku przepływów pieniężnych wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 120 tys. zł za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 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 2018 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 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., 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 uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych

---

Zarząd:  
- Józef Król  
- Teresa Matula  
- Stanisław Król

KRS 0000336012  
NIP 8133598437  
REGON 180469585

Sąd Rejonowy w Rzeszowie  
Kapitał zakładowy: 200.000,00 PLN



standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. 2017 poz. 1089 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 Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem 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.

<b>Kluczowa sprawa badania</b>	<b>Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy</b>
Wycena i prezentacja rzeczowych aktywów trwałych stanowiących 77 % sumy bilansowej	Uzyskaliśmy zrozumienie przyjętych zasad rachunkowości oraz ich poprawne zastosowanie poprzez: <ul style="list-style-type: none"><li>- ocenę przyjętej metody amortyzacji,</li><li>- weryfikację poprawności stosowanych stawek amortyzacyjnych,</li><li>- zrozumienie i ocenę systemu kontroli wewnętrznej w procesie wyceny rzeczowych aktywów trwałych,</li></ul> Sprawdziliśmy kompletność i prawidłowość ujawnień dotyczących rzeczowych aktywów trwałych.

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

#### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, 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.

Spśród 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 przeważałyby 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 2018 roku („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego Sprawozdania z działalności będącego częścią Raportu Roczного za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 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 r. 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:  
2019-04-26 08:19

Agnieszka Lew, nr w rejestrze 11556  
**Rzeszów, dnia 26 kwietnia 2019 roku**

## **Oświadczenie zarządu o audytorze**

Zarząd BIOFACORY 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 (5)	429.600	22,5867
Kazimierz Szot (1) (5)	285.000	14,9842
SASKIA Sp. z o.o. w Lipowie (1)	117.402	6,1726
Zbigniew Lipieta (2) (5)	305.600	16,0673
Tomasz Sierakowski (2) (5)	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) (5)	77.550	4,0773
Beata Olbrycht (3)	61.000	3,2072
Krzysztof Trochim (4)	13.937	0,7328
Pozostali	179.911	9,4590
<b>RAZEM</b>	<b>1.902.000</b>	<b>100,0000</b>
w tym:		
1.580.000 akcji serii A		
322.000 akcji serii B		
<b>Kapitał zakładowy, w pełni opłacony 3.804.000 zł</b>		
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.
- (4) Krzysztof Trochim jest Prezesem Zarządu, jednoosobowym zarządem Emitenta.
- (5) 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 2018 roku Spółka działała zgodnie z powołanym oświadczeniem.

We sierpniu 2018 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