



SYMBIO POLSKA S.A.

RAPORT ROCZNY

od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku

Lublin, dnia 10 lipca 2019r.



SPIS TREŚCI

I. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY SYMBIO POLSKA S.A.....	3
II. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	4
III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2018.....	6
IV. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU ZA ROK 2018.....	24
V. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE BRAKU OPINII BIEGŁEGO.....	31
VI. ZAŁĄCZNIKI-	
1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO,	
2. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE „DOBRYCH PRAKTYK”,	
3. INFORMACJA DO RAPORTU ROCZNEGO	

I. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY SYMBIO POLSKA S.A.

Lublin, 10 lipca 2019 roku

Szanowni Państwo,

Niniejszym przekazujemy Państwu Raport Roczny prezentujący wyniki i osiągnięcia w 2018 roku Symbio Polska S.A.

Zarząd, do którego obowiązku należy złożenie niniejszego raportu objął kierowanie Spółką w dniu 25 lutego 2019 roku. Związane to było ze zmianą właściciela większościowego pakietu akcji. Niezwłocznie po objęciu zarządu wystąpiono do byłych członków zarządu, stosownie do treści art. 370 paragraf 3 Kodeksu spółek handlowych, o zdanie sprawozdania z czynności. Spośród dwóch członków zarządu, to jest Pana Grzegorza Stupnickiego oraz Pana Macieja Ostapkowicza, tylko pierwszy z nich przesłał pismo zatytułowane „Informacje do raportu rocznego Symbio Polska S.A.”, które stanowi załącznik do niniejszego raportu.

Co istotne dla analizy prezentowanych danych za rok 2018, po objęciu zarządu, o którym mowa powyżej spłacony został w całości kredyt bankowy (brak jest obecnie jakichkolwiek ekspozycji kredytowych), uregulowane zostały zaległości w należnościach publicznoprawnych oraz podjęto rozmowy z największymi wierzycielami. W celu uregulowania zaległości wobec tych wierzycieli (chłodni) Spółka uzyskała pożyczkę od spółki z Grupy Look Group. Zobowiązania z tego tytułu w kwocie powyżej 500.000 zł zostały w całości spłacone.

Podjęto również szereg czynności w celu redukcji kosztów, co istotnie wpłynęło na obniżenie kosztów działalności Spółki. Podjęto także decyzję o nieprzeprowadzaniu skupu surowców w roku 2019 w ramach kontraktacji w związku z prognozowanym zyskiem nieadekwatnym do koniecznych do zainwestowania środków oraz ryzykiem wynikającym przede wszystkim z tanich surowców sprowadzanych z Ukrainy i z Serbii.

Z poważaniem

Zarząd Symbio Polska S.A.

Prezes Zarządu



Sebastian Frydrych

Prokurent



Marcin Głowska

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane z rachunku zysków i strat w tys. PLN				
Wyszczególnienie	zakres:		zakres:	
	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2017	01.01.2018
	-	-	-	-
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	w tys PLN		w tys. EUR	
Przychody netto	19 274	18 413	4 541	4 320
Zysk/Strata na sprzedaży	-2 896	-2 757	-682	-647
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-2 880	-3 740	-678	-877
Zysk/Strata brutto	-3 229	-4 060	-761	-953
Zysk/Strata netto	-3 369	-4 063	-794	-953
Koszty operacyjne, w tym:	24 729	18 493	5 826	4 339
<i>Amortyzacja</i>	298	287	70	65
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	14 256	9 036	3 359	2 120
<i>Usługi obce</i>	5 880	5 424	1 385	1 273
<i>Podatki i opłaty</i>	152	273	36	64
<i>Wynagrodzenia</i>	2 744	2 381	646	559
<i>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	505	437	119	103
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	254	209	60	49
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	640	447	151	105

Poszczególne pozycje wybranych kategorii rachunku wyników przeliczono według kursu średniego euro będącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca roku obrotowego.

Wybrane dane z bilansu w tys. PLN				
Wyszczególnienie	stan na:		stan na:	
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
Aktywa trwałe	984	639	236	149
Aktywa obrotowe	10 778	7 265	2 584	1 690
Zapasy	8 269	5 216	1 984	1 213
	0	0	0	0
Należności krótkoterminowe	2 226	1 642	534	382
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	123	352	29	82
Aktywa ogółem	11 762	7 903	2 820	1 838
Kapitał własny	4 304	241	1 032	56
Kapitał zakładowy	6 863	3 500	1 645	814
Zobowiązania długoterminowe	314	118	75	27
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	6 841	7 329	1 640	1 704
Kredyty i pożyczki	3 230	375	774	87

Pozycje wybranych kategorii bilansu przeliczono według kursu średniego euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego na dzień bilansowy.

Zastosowane kursy euro	2017	2018
Rachunek Zysków i Strat		
Średni kurs euro w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia	4.2447	4,2623
Bilans		
Średni kurs euro na dzień 31 grudnia	4.1709	4.3000

III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2018

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej „SYMBIO POLSKA” S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy, rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
Bilans na dzień 31 grudnia 2018 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 7 903 337,55 złotych	6
Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący stratę netto w kwocie 4 062 701,50 złotych	8
Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku	10
Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku	11
Dodatkowe informacje i objaśnienia	12

Sprawozdanie z działalności Zarządu stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Prezes Zarządu

 Sebastian Frydrych

Prokurent

 Marcin Głowka

Lublin, dnia 10 lipca 2019 r.

1. Informacje o Spółce

- a. SYMBIO POLSKA S.A. została założona w dniu 24 marca 1998r. pierwotnie jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, mocą aktu założycielskiego spółki o numerze repertorium 1734/98 sporządzonego w dniu 24 marca 1998r. w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej Notariusz Dariusz Jabłoński w Warszawie. W dniu 2 października 2006r. uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników, Spółka została przekształcona w spółkę akcyjną – akt notarialny o numerze repertorium A 2130/2006 sporządzony przez Kancelarię Notarialną Aleksandra Zapart w Warszawie
- b. Aktualnie siedziba Spółki mieści się w Lublinie przy ul. Energetyków 23-25A lok.100.
- c. W dniu 6 grudnia 2001r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000266230 - jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.
- d. W dniu 19 października 2006r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. ST. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000266230 – jako spółka akcyjna.
- e. Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Urzędowym Podmiotów Gospodarki Narodowej Urzędu Statystycznego w Warszawie i ma nadany numer w systemie REGON 430941669.
- f. Spółka jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i ma nadany przez Urząd Skarbowy w Warszawie NIP 712-237-82-75.
- g. Kapitał podstawowy spółki wynosi 3 499 949,46 zł.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą. Zgodnie z art. 50 ust. 3 ww. Ustawy pominięto pozycje, które nie wystąpiły w jednostce w latach 2016, 2017.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 999,99 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przyniosą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

W roku 2014 Zarząd Spółki, Zarządzeniem z dnia 14-02-2014r. dokonał obniżenia stawek amortyzacji na podstawie art.32 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 20% - 50%
- inne wartości niematerialne i prawne 20%

Dla środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 3,5% - 30%
- środki transportu 10% - 20%
- środki transportu leasing 10% - 20%
- pozostałe środki trwałe 10% - 30%

Spółka posiada następujące leasingi:

1. Leasing samochodów osobowych
2. Leasing wózka widłowego
3. Leasing regałów wysokiego składowania

b. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej obejmowane są odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

c. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień. Od 1 stycznia 2007r. spółka przyjęła podatkową zasadę rozliczania różnic kursowych.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

d. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ i rozchód walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

e. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

f. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: ubezpieczenia, abonamenty, prowizje przygotowawcze od kredytów dotyczące przyszłych okresów.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się między innymi: wartość kosztów dotyczących bieżącego okresu, a poniesionych w roku następnym.

g. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka tworzy aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

h. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi, nie później niż dzień wystawienia faktury. Wytwarzane produkty to przede wszystkim mrożone owoce i warzywa oraz wyroby i towary detaliczne.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi, nie później niż dzień wystawienia faktury. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim sprzedaż towarów detalicznych jak również mrożonych owoców i warzyw.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z podstawową działalnością gospodarczą jednostki, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Na pozycję podatku dochodowego w rachunku zysków i strat składa się podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie podatkowe skorygowane o zmianę stanu rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

BILANS na dzień 31 grudnia 2018

	Informacja Dodatkowa	31 grudnia 2017 Zł	31 grudnia 2018 zł
Aktywa			
A. Aktywa trwałe		984 391,41	638 627,87
I. Wartości niematerialne i prawne	1	19 131,54	5 594,38
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	693 732,87	363 156,49
Środki trwałe		693 732,87	363 156,49
urządzenia techniczne i maszyny		63 408,51	51 741,27
środki transportu		409 711,98	199 529,92
inne środki trwałe		220 612,38	111 885,30
III. Należności długoterminowe		0	0
Od jednostek powiązanych		0	0
Od pozostałych jednostek		0	0
IV. Inwestycje długoterminowe		0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	271 527,00	269 877,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		271 527,00	269 877,00
B. Aktywa obrotowe		10 777 758,62	7 264 709,68
I. Zapasy	4	8 269 193,18	5 215 641,82
Materiały		1 243 556,16	782 847,71
Produkty gotowe		7 010 173,96	4 423 709,51
Towary		15 463,06	9 084,60
II. Należności krótkoterminowe	5	2 225 765,30	1 642 059,64
Należności od jednostek powiązanych			
Inne	5a	0	0
Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	5b	1 970 792,43	1 361 224,87
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5c	232 286,25	261 366,34
Inne	5d	22 686,62	19 468,43
III. Inwestycje krótkoterminowe		123 480,33	352 288,52
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		123 480,33	352 288,52
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		123 480,33	352 288,52
Inne środki pieniężne		0,00	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	159 319,81	54 719,70
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0

Aktywa razem		11 762 150,03	7 903 337,55
BILANS na dzień 31 grudnia 2018 (c.d.)			
	Informacja Dodatkowa	31 grudnia 2017 zł	31 grudnia 2018 zł
Pasywa			
A. Kapitał (fundusz) własny	7	4 303 594,90	240 893,40
Kapitał (fundusz) podstawowy	7a	6 862 646,00	3 499 949,46
Kapitał (fundusz) zapasowy		809 480,06	803 645,44
Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 3 368 531,16	0
Zysk (strata) netto	8	0	-4 062 701,50
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		7 458 555,13	7 662 444,15
I. Rezerwy na zobowiązania		303 854,26	215 110,30
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		230,00	1 126,00
Pozostałe rezerwy	9		
krótkoterminowe		303 624,26	213 984,30
II. Zobowiązania długoterminowe	10	313 683,68	118 318,38
Wobec jednostek powiązanych		0	0
Wobec pozostałych jednostek	10a	313 683,68	118 318,38
kredyty i pożyczki		0	0
Inne zobowiązania finansowe		313 683,68	118 318,38
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11	6 841 017,19	7 329 015,47
Wobec jednostek powiązanych	11a	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy		0	0
inne		0	0
Wobec pozostałych jednostek		6 841 017,19	7 329 015,47
kredyty i pożyczki		3 229 987,79	375 000,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	1 884 165,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	11b	3 348 400,13	4 508 399,97
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11c	39 884,19	259 427,25
z tytułu wynagrodzeń		29 812,88	129 511,62
inne		959,92	3 775,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0	0
Pasywa razem		11 762 150,03	7 903 337,55

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018
 (wariant kalkulacyjny)

	Informacja Dodatkowa	12 miesięcy do 31 grudnia 2017 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2018 zł
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	12	19 273 839,09	18 413 059,36
Przychody netto ze sprzedaży produktów		18 486 291,00	17 844 529,36
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		787 548,09	568 529,78
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		13 744 055,72	13 952 433,30
Koszty wytworzenie sprzedanych produktów		13 104 007,73	13 505 872,22
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		640 047,99	446 561,08
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)		5 529 783,37	4 460 626,06
D. Koszty sprzedaży		6 887 093,91	5 904 224,97
E. Koszty ogólnego zarządu		1 538 466,14	1 313 551,22
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)		- 2 895 776,68	- 2 757 150,13
G. Pozostałe przychody operacyjne	13	824 309,79	309 997,78
Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	174 686,53
Inne przychody operacyjne		824 309,79	135 311,25
H. Pozostałe koszty operacyjne	14	808 269,92	1 292 480,15
Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		9 667,21	21 834,94
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			970 864,73
Inne koszty operacyjne		798 602,71	299 780,48
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+ G -H)		- 2 879 736,81	- 3 739 632,50
J. Przychody finansowe	15	1 795,69	21,98
Odsetki		1 795,69	21,98
Inne			
K. Koszty finansowe	16	351 079,04	320 544,98
Odsetki		96 362,56	228 008,16
Inne		254 716,48	92 536,62
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I +J- K)		- 3 229 020,16	- 4 060 155,50
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)		- 3 229 020,16	- 4 060 155,50
O. Podatek dochodowy		139 511,00	2 546
w tym część odroczone		139 511,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0
R. Zysk (strata) netto (N - O - P)		- 3 368 531,16	- 4 062 701,50

Zestawienie kosztów w układzie rodzajowym na dzień 31 grudnia 2018

		31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
I.	Amortyzacja	298 054,47	286 785,73
II.	Zużycie materiałów i energii	14 256 011,20	9 035 935,47
III.	Usługi obce	5 880 484,20	5 423 664,44
IV.	Podatki i opłaty	151 935,38	273 454,08
	w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 744 029,99	2 380 651,14
VI.	Świadczenia na rzecz pracowników	505 274,37	436 524,45
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	253 610,93	209 252,17
Razem	koszty w układzie rodzajowym	24 089 400,54	18 046 267,48

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017	12 miesięcy do 31 grudnia 2018
	zł	zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 672 126,06	4 303 594,90
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 672 126,06	4 303 594,90
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 862 646,00	6 862 646,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		- 3 362 696,54
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
wydania udziałów (emisji akcji)	3 431 323,00	0,00
zmniejszenie	0,00	3 362 696,54
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 862 646,00	3 499 949,46
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 561 123,11	809 480,06
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	2 010 014,30	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– strata z lat poprzednich	1 751 643,05	5 834,62
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	809 480,06	803 645,44
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podział zysku za 2009 r.	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 751 643,05	3 368 531,16
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 751 643,05	3 368 531,16
zwiększenie (z tytułu)		0,00
zmniejszenie (z tytułu) pokrycia kapitałem zapasowym	1 751 643,05	3 368 531,16
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	- 3 368 531,16	-4 062 701,50
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	3 368 531,16	4 062 701,50
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 303 594,90	240 893,40
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 303 594,90	240 893,40

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	- 3 368 531,16	- 4 062 701,50
II. Korekty razem	1 499 134,08	5 673 828,42
Amortyzacja	298 054,47	286 785,73
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	96 362,56	228 008,16
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 024,09	22 214,34
Zmiana stanu rezerw	- 247 463,41	-88 743,96
Zmiana stanu zapasów	- 2 447 373,11	3 053 551,36
Zmiana stanu należności	4 302 261,18	583 705,66
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 629 973,80	1 482 057,02
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	126 242,10	106 250,11
Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 1 869 397,08	1 611 126,92
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	16 666,67	37 024,04
Razem wpływy	16 666,67	37 024,04
II. Wydatki		
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	120 207,69	1 910,57
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Razem wydatki	120 207,69	1910,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 103 541,02	35 113,47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	3 691 656,96	1 500 000,00
Emisja obligacji	0,00	3 800 000,00
	3 691 656,96	5 300 000,00
II. Wydatki		
Splaty kredytów i pożyczek	2 333 333,34	4 354 987,79
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	2 000 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	193 734,06	218 601,25
Odsetki	96 362,56	143 843,16
	2 623 429,96	6 717 432,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 068 227,00	- 1 417 432,20
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	- 904 711,10	228 808,19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 028 191,43	123 480,33
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D) w tym:	123 480,33	352 288,52
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA

1. Zestawienie kosztów w układzie rodzajowym na dzień 31 grudnia 2018

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
I. Amortyzacja	298 054,47	286 785,73
II. Zużycie materiałów i energii	14 256 011,20	9 035 935,47
III. Usługi obce	5 880 484,20	5 423 664,44
IV. Podatki i opłaty	151 935,38	273 454,08
w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 744 029,99	2 380 651,14
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	505 274,37	436 524,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	253 610,93	209 252,17
Razem koszty w układzie rodzajowym	24 089 400,54	18 046 267,48

2. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	113 729,39	113 729,39
Zwiększenia	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	<u>113 729,39</u>	<u>113 729,39</u>
Skumulowana amortyzacja (umorzenia) na początek okresu	94 597,85	94 597,85
Amortyzacja za okres	13 537,16	13 537,16
Skumulowana amortyzacja (umorzenia) na koniec okresu	<u>108 135,01</u>	<u>108 135,01</u>
Wartość netto na początek okresu	19 131,54	19 131,54
Wartość netto na koniec okresu	<u>5 594,38</u>	<u>5 594,38</u>

3. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	107 941,14	958 573,54	752 454,88	1 818 969,56
Odpis aktualizujący wartość na początek okresu				
Zwiększenia			1 910,57	1 910,57
Zmniejszenia		116 666,15	229 414,69	346 080,84
Wartość brutto na koniec okresu	<u>107 941,14</u>	<u>841 907,39</u>	<u>524 950,76</u>	<u>1 474 799,29</u>
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	44 532,63	548 861,56	531 842,50	1 125 236,69
Amortyzacja za okres	11 667,24	176 377,52	85 203,81	273 248,57
Zmniejszenia z tytułu rozliczenia sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych		82 861,61	203 980,85	286 842,46
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	<u>56 199,87</u>	<u>642 377,47</u>	<u>413 065,46</u>	<u>1 111 642,80</u>
Odpisy aktualizujący wartość				0,00
Wartość netto na początek okresu	63 408,51	409 711,98	220 612,38	693 732,87
Wartość netto na koniec okresu	<u>51 741,27</u>	<u>199 529,92</u>	<u>111 885,30</u>	<u>363 156,49</u>

W roku obrotowym dokonano odpisu aktualizującego wartość środka trwałego na kwotę: 379,40 zł. Przyczyną powstania odpisu była utrata wartości środka trwałego.

4. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
	zł	zł
Stan aktywów na początek okresu	412 183,00	271 527,00
Zwiększenia z tytułu powstania różnic przejściowych	271 527,00	269 877,00
Zmniejszenia z tytułu realizacji różnic przejściowych	412 183,00	271 527,00
Stan aktywów na koniec okresu	271 527,00	269 877,00

5. Zapasy

W ciągu bieżącego okresu obrotowego dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów na kwotę 555 133,67 zł.

6. Należności krótkoterminowe

a. Inne należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
	zł	zł
Inne	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Inne należności (netto)	0,00	0,00

b. Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek według terminu płatności

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
	zł	zł
Należności bieżące	1 293 472,16	771 537,65
Należności przeterminowane		
do 1 miesiąca	398 049,02	524 760,02
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	242 200,17	118 239,64
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	16 746,49	158 566,60
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	129,28	106 572,42
powyżej 1 roku	129 442,19	200 225,79
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	2 080 039,31	1 879 902,12
Odpisy aktualizujące wartość należności	109 246,88	518 677,25
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	1 970 792,43	1 361 224,87

c. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

Należności z tytułu podatków dotyczą głównie nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym oraz podatku VAT do odliczenia w okresach następujących.

d. Inne należności krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
	zł	zł
Inne należności (brutto)	22 686,62	19 468,43
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Inne należności (netto)	22 686,62	19 468,43

e. Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
	zł	zł
Stan na początek okresu	139 181,37	109 246,88
Zwiększenia	8 124,90	415 351,66
Zmniejszenia	38 059,39	5 921,29
Stan na koniec okresu	109 246,88	518 677,25

7. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT w dniu 31.12.2018 wyniosły: 234,09 zł

8. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
Ubezpieczenia majątkowe	48 775,95	47 928,33
Pozostałe	110 543,86	6 791,37
	159 319,81	54 719,70

9. Kapitał własny – zmiany w ciągu okresu obrotowego

	Stan na 1 stycznia 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31 grudnia 2018
	zł	zł	zł	zł
Kapitał podstawowy	6 862 646,00		3 362 696,54	3 499 949,46
Kapitał zapasowy	809 480,06		5 834,62	803 645,44
Zysk (strata) netto (lata poprzednie)	-3 368 531,16		3 368 531,16	0,00
Zysk (strata) netto 2018r.	0,00		4 062 701,50	-4 062 701,50
Razem	4 303 594,90			240 893,40

a. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi 3 499 949,46 zł.
(6 862 646 akcji po 0,51 zł)

Na dzień bilansowy Akcjonariuszami Spółki byli:

	Liczba akcji	% głosów
Fundusze zarządzane przez TFI Capital Partners S.A.	6 536 313	95,24
- Capital Partners Investments I FIZ	1 522 001	
- CP FIZ	5 014 312	
Pozostali	326 333	4,76
	6 862 646	100,00

10. Wynik finansowy

Strata netto za okres obrotowy od 01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r. wyniosła 4 062 701,50 zł. Zarząd Spółki będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu pokrycie straty z zysków lat następnych.

11. Rezerwy**a. Rezerwy na zobowiązania**

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
	zł	zł
Stan na początek okresu	459 795,67	169 059,00
Zwiększenia	495 686,60	260 201,30
Wykorzystanie	58 182,49	255 697,11
Rozwiązanie	728 240,78	127 400,00
Stan na koniec okresu	169 059,00	46 163,19

b. Rezerwy na niewykorzystane urlopy

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
	zł	zł
Stan na początek okresu	90 147,00	134 565,26
Zwiększenia	134 565,26	167 821,11
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	90 147,00	134 565,26
Stan na koniec okresu	134 565,26	167 821,11

12. Zobowiązania długoterminowe**a. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
	zł	zł
powyżej 1 roku do 3 lat	313 683,68	118 318,38

13. Zobowiązania krótkoterminowe**a. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych według terminu wymagalności**

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
	zł	zł
Zobowiązania bieżące	0,00	0,00
Zobowiązania przeterminowane:		
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
powyżej 1 roku	0,00	0,00
	0,00	0,00

b. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
	zł	zł
Zobowiązania bieżące	1 143 433,09	760 741,53
Zobowiązania przeterminowane:		
do 1 miesiąca	850 350,21	1 043 818,56
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 291 367,69	1 245 734,66
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	7 642,73	1 294 852,58
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	30 183,54	115 187,08
powyżej 1 roku	25 422,87	48 065,56
przeszacowanie	0,00	0,00
	3 348 400,13	4 508 399,97

c. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00	38 993,00
Ubezpieczenia społeczne	35 401,19	207 934,25
Podatek na fundusze promocji produktów rolno – spożywczych PFRON	518,00	1 540,00
	3 965,00	10 960,00
	39 884,19	259 427,25

Spółka Symbio Polska SA posiada następujące zabezpieczenia

Kredyt obrotowy – 1 500 000,00 zł

- sądowy zastaw rejestrowy na zapasach
- cesja wierzytelności z kontraktów
- gwarancja de minimis BGK zabezpieczona wekslem
- pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych

14. Sprzedaż rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017	12 miesięcy do 31 grudnia 2018
	zł	zł
Sprzedaż krajowa	13 766 459,88	12 799 318,70
Sprzedaż eksportowa	5 507 379,21	5 613 740,66
	19 273 839,09	18 413 059,36

15. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017	12 miesięcy do 31 grudnia 2018
	zł	zł
Zysk ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	469 383,06	174 686,53
Pozostałe	354 926,73	135 311,25
	824 309,79	309 997,78

16. Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017	12 miesięcy do 31 grudnia 2018
	zł	zł
Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	9 667,21	21 834,94
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	315 600,24	970 864,73
Inne	483 002,47	299 780,48
	808 269,92	1 292 480,15

17. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017	12 miesięcy do 31 grudnia 2018
	zł	zł
Odsetki uzyskane	1 795,69	21,98
Pozostałe	0,00	0,00
	1 795,69	1 795,69

18. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017	12 miesięcy do 31 grudnia 2018
	zł	zł
Odsetki od kredytów	57 936,43	57 292,44
Odsetki od obligacji	0,00	136 220,00
Pozostałe odsetki	38 426,13	34 495,72
Pozostałe	254 716,48	92 536,82
	351 079,04	320 544,98

19. Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w roku obrotowym	1 910,57
Planowe nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok następny	0,00

20. Kurs przyjęty do wyceny pozycji walutowych

EUR - 4,3000 - kurs średni NBP z dn. 31.12.2018 (tab. 252/A/NBP/2018)

21. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia: CP FIZ działający w imieniu i na rzecz subfunduszu CP Private Equity FIZ zawarł umowę sprzedaży na rzecz LOOK Group sp. z o.o. 2.345.332 akcji o łącznej wartości nominalnej 1.196.119,32 zł za łączną cenę 469.066,40 zł. CP FIZ działający w imieniu i na rzecz subfunduszu CP Absolute Return FIZ zawarł umowę sprzedaży na rzecz LOOK Group sp. z o.o. 2.662.330 akcji o łącznej wartości nominalnej 1.357.788,30 zł za łączną cenę 532.466,00 zł. Capital Partners Investment I FIZ zawarł umowę sprzedaży na rzecz LOOK Group sp. z o.o. 1.552.001 akcji o łącznej wartości nominalnej 776.220,51 zł za łączną cenę 304.400,20 zł. W dniu 21 lutego 2019 r. została zawarta umowa sprzedaży obligacji na rzecz Look Group Sp z o.o. Termin wykupu obligacji serii F został przesunięty na dzień 8 marca 2019 r.

22. Zatrudnienie

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017 przeciętna liczba zatrudn.	12 miesięcy do 31 grudnia 2018 przeciętna liczba zatrudn.
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	34	29
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	7	7

23. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym, w skład organów zarządzających i nadzorujących

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2018 zł
Wynagrodzenia członków zarządu	649 647,58	557 880,74
Wynagrodzenie członków rady nadzorczej	10 526,68	4 966,87

24. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	12 miesięcy do 31 grudnia 2018 zł
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	13 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00
Pozostałe usługi	0,00

25. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

	12 miesięcy do 31 grudnia 2017	12 miesięcy do 31 grudnia 2018
	zł	zł
Wynik bilansowy brutto	- 3 229 020,16	- 4 060 155,50
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych, w tym:	508 192,12	202 331,32
odpis aktualizacyjny (rozwiązanie)	469 383,06	168 196,49
różnice kursowe naliczone w bieżącym okresie do zapłaty w okresie następnym	1 232,61	5928,31
- inne	37 576,45	28206,52
Inne przychody podlegające opodatkowaniu	7 225,05	1 208,96
Koszty dot. lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodu roku bieżącego	300 906,83	300 929,34
- wypłacone wynagrodzenia za rok ubiegły	94 821,27	40 990,27
- raty leasingowe	195 059,73	217 275,58
- różnice kursowe naliczone w roku ubiegłym.	801,03	3 874,09
- ZUS z roku ubiegłego zapłacony w roku bieżącym	10 224,80	38 789,40
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	783 513,64	1 490 074,51
odsetki budżetowe zapłacone	131,03	1 750,78
odsetki od zobowiązań, kredytów i obligacji niezapłacone	0,00	84 165,00
odpis aktualizacyjny wartość należności oraz zapasów	314 995,99	828635,38
ZUS nie zapłacony	38 789,40	120 821,67
amortyzacja leasingowanych środków trwałych	220 491,25	203 738,14
pozostałe	14 148,68	16 469,78
rezerwa na sprawy sądowe i koszty	108 925,95	-50 742,85
VAT nieodliczony	22 703,39	195 752,78
niewypłacone wynagrodzenie	40 990,27	27 006,86
składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	0,00	2 000,00
odpis aktualizacyjny wartość środków trwałych	0,00	379,40
reprezentacja	3 236,98	10 036,31
kary	14 237,12	43 731,29
różnice kursowe naliczone w bieżącym okresie do zapłaty w okresie następnym	4 259,33	3 412,10
spisanie należności	604,25	2 917,87
niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni od ter.platności		
Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
Strata z lat poprzednich	0,00	0,00
Dochód do opodatkowania	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący (19%)	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczony	139 511,00	2 546,00
Wynik Podatkowy	- 3 247 380,42	- 3 072 132,69

IV. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU ZA ROK 2018

1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

Symbio Polska została założona w 1998 roku, pozyskując finansowanie od funduszu typu venture capital, a środki pozyskane z inwestycji pozwoliły na uruchomienie przez Spółkę produkcji wysokiej jakości certyfikowanej żywności ekologicznej.

W 2006 roku - z myślą o dalszym rozwoju Spółki oraz zakładając możliwość pozyskania finansowania na rynkach kapitałowych - Symbio Polska zmieniła formę prawną ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na spółkę akcyjną.

W dniu 15 grudnia 2008 roku Symbio Polska S.A. zadebiutowała na rynku NewConnect.

Symbio Polska S.A. jest producentem i dystrybutorem żywności ekologicznej, a działalność Spółki skupia się na dwóch gałęziach:

- produkcja i eksport półproduktów spożywczych, wykorzystywanych do produkcji spożywczej;
- produkcja i dystrybucja produktów detalicznych na rynek krajowy i eksport.

Wszystkie produkty Spółki posiadają certyfikat ekologicznego pochodzenia, co oznacza, że surowce wykorzystywane w produkcji są uprawiane metodami ekologicznymi tj. bez użycia środków ochrony roślin, nawozów sztucznych i nie są modyfikowane genetycznie. Ponadto, produkty Symbio nie zawierają sztucznych substancji zapachowych, barwników ani konserwantów, a zarówno produkcja, jak i dystrybucja certyfikowanej żywności ekologicznej poddawana jest kontroli i certyfikacji na każdym etapie.

Spółka posiada certyfikaty ekologiczne zgodne ze wszystkimi najważniejszymi normami dotyczącymi produkcji ekologicznej w krajach Unii Europejskiej (certyfikat wydany przez Ekogwarancja PTRE) i w Szwajcarii (BioSwiss standard).

Półprodukty spożywcze

Wśród głównych surowców skupowanych i przetwarzanych przez Spółkę do postaci półproduktów znajdują się:

- owoce (truskawka, malina, czarna i czerwona porzeczka, aronia, jabłko, jagoda leśna, wiśnia);
- warzywa (cukinia, cebula, por).

Większość przychodów ze sprzedaży półproduktów to sprzedaż mrożonych owoców i warzyw. Ponadto Spółka oferuje swoim odbiorcom, głównie zagranicznym, koncentraty oraz przeciery. Łącznie Spółka skupuje i przerabia rocznie ponad 2 000 ton ekologicznych owoców i warzyw oraz ponad 1 000 ton zbóż, które są wykorzystywane do produkcji produktów detalicznych.

Symbio Polska S.A. szczegółowo monitoruje każdy etap procesu produkcyjnego, to jest od chwili siewu bądź sadzenia, skupu surowców, procesu produkcyjnego, aż po dostarczenie gotowego produktu do klienta. Spółka ściśle współpracuje z rolnikami zapewniając im wsparcie merytoryczne poprzez m.in. wykwalifikowanych pracowników. Dodatkowo, na bieżąco przeprowadza badania próbek produktów z ich gospodarstw w celu sprawdzenia, czy nie zawierają one niedopuszczalnych w rolnictwie ekologicznym pestycydów, czy sztucznych nawozów.

Produkty detaliczne

Spółka jest obecnie jednym z liderów w branży ekologicznej, a marka Symbio jest jedną z najbardziej rozpoznawalnych marek w tej branży. Obecnie w ofercie Spółki znajduje się około 300 produktów marki Symbio. Główne grupy produktowe Symbio to: soki owocowe, konfitury, powidła i dżemy, przetwory warzywne, bakalie, ryże, nasiona strączkowe, oleje, oraz szeroka gama produktów zbożowych, m.in.: mąki, otręby, płatki oraz musli, ciastka, makarony, kasze. Rozwój produktów nastąpił przede wszystkim w oparciu o rozszerzenie obecnych grup produktowych. Symbio posiada również w swojej ofercie produkty innych producentów ekologicznych.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony, a siedzibą Symbio Polska S.A. jest Lublin.

Władze Spółki, akcjonariat

Na przestrzeni 2018 r. Zarząd Spółki składał się z:

- Marka Kacprowicza – Prezes Zarządu w okresie od dnia 2017-08-07 do 2018-10-02,
- Macieja Ostapkowicza – Wiceprezes Zarządu w okresie od dnia 2017-08-07 do 2019-02-25,
- Grzegorza Stupnickiego – Wiceprezes Zarządu a następnie Prezes Zarządu w okresie od dnia 2019-09-18 do 2019-02-25

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosił 6 862 646 zł i dzielił się na 6 862 646 akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C, E, H i I o wartości nominalnej 1 zł każda, w tym:

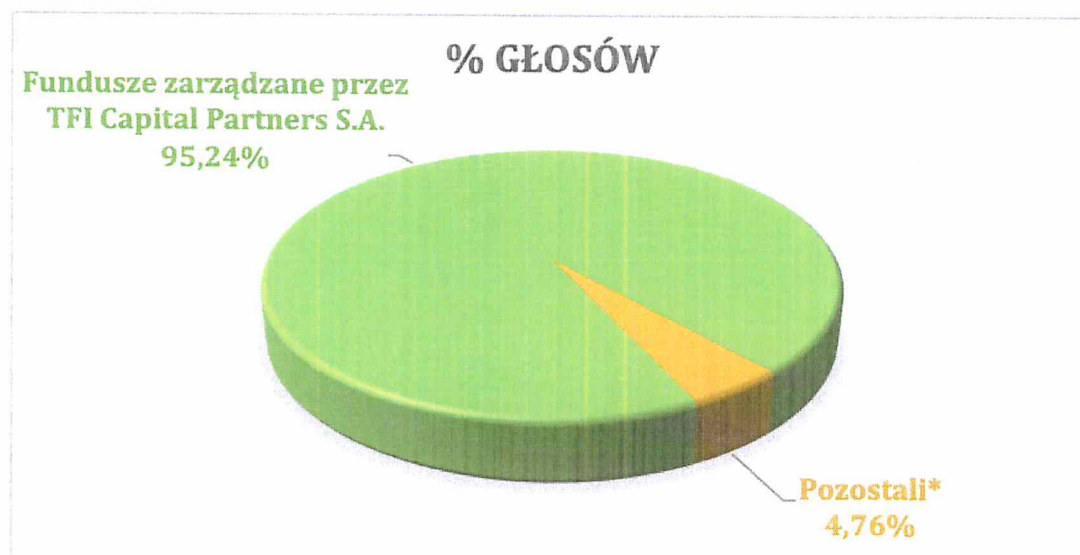
- 873 694 akcji serii A,
- 87 akcji serii B,
- 65 421 akcji serii C,
- 492 121 akcji serii E,
- 2 000 000 akcji serii H,
- 3 431 323 akcji serii I.

Wszystkie akcje zostały wprowadzone do obrotu na rynku NewConnect.

Struktura Akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2018 roku, zgodnie z informacjami otrzymanymi od akcjonariuszy wyglądała następująco:

Lp	Akcjonariusz	Liczba akcji i głosów na WZ	udział w kapitale zakładowym i głosach na WZ
1	Fundusze zarządzane przez TFI Capital Partners S.A.	6 536 313	95.24%
	-Capital Partners Investments I FIZ	1 522 001	
	-CP FIZ	5 014 312	
2	Pozostali*	326 333	4.76%
	TOTAL	6 862 646	100%

Akcje serii A, B, C, E, H i I dają prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu, a % struktura głosów wygląda następująco:



Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym, a Spółka nie utworzyła oddziałów.

Symbio Polska S.A. nie posiadała i nie posiada udziałów własnych w innych podmiotach gospodarczych.

Spółka ma swoją siedzibę w Lublinie i nie posiada w swojej strukturze organizacyjnej zarówno oddziałów, jak i wyodrębnionych zakładów.

2. ISTOTNE INFORMACJE O STANIE MAJĄTKOWYM I SYTUACJI FINANSOWEJ, W TYM OCENA UZYSKIWANYCH EFEKTÓW

W roku 2018 nastąpił dalszy spadek przychodów oraz zwiększeniu uległa strata. Spółka jak wynika z analizy danych finansowych zamieszczonych w raporcie znajdowała się w trudnej sytuacji finansowej. W ocenie obecnego zarządu wpływ na to miały błędne decyzje w

zakresie utrzymywania wysokiego stanu zapasów magazynowych bez właściwej analizy kosztów przechowania oraz kosztów utrzymania działu skupu surowców w ujęciu całorocznym. Spadek przychodów z tytułu sprzedaży detalicznej wynikał z braków dostępności poszczególnych produktów, co nie tylko wiązało się z obniżeniem przychodów z tytułu sprzedaży, ale także powstaniem obciążeń z tytułu kar umownych. Obecny zarząd przeprowadza pogłębioną analizę tych działań oraz zaniechań. Uzupełnieniem informacji jest informacja do raportu rocznego złożona przez prezesa zarządu Grzegorza Stupnickiego, która stanowi załącznik do niniejszego raportu.

3. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

W sierpniu 2018 roku ze względu na rezygnację obu Pana Marka Kacprowicza z funkcji prezesa zarządu powołano do tej funkcji Pana Grzegorza Stupnickiego.

4. ISTOTNE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, nastąpiły w Spółce istotne wydarzenia:

- walne zgromadzenie akcjonariuszy w dniu 15 stycznia 2019 roku podjęło uchwałę o dalszym istnieniu spółki,
- spółka dokonała spłaty zaległości publicznoprawnych i na dzień 10 lipca 2019 roku nie posiada żadnych zaległości z tego tytułu,
- spółka dokonała spłaty kredytu i zwolnienia zabezpieczeń z tego tytułu. Na dzień 10 lipca 2019 roku spółka nie posiada jakichkolwiek zobowiązań kredytowych. Dokonano również, tam gdzie końcowi ulegał leasing, wykupu przedmiotów leasingu i ich sprzedaży. W części w jakiej samochody i inne leasingowane nieruchomości nie są użytkowane na potrzeby własne spółki, dokonano ich wynajmu na zasadach rynkowych. Na dzień dzisiejszy spółka nie posiada żadnych zaległości z tytułu rat leasingowych,
- spółka dokonała spłaty największych wierzycieli w postaci chłodni i na dzień 10 lipca 2019 roku saldo zobowiązań z tego tytułu wynosi 0,-
- spółka zawarła porozumienie o spłacie wierzytelności wobec największego wierzyciela handlowego i obecnie porozumienie to realizuje zgodnie z jego treścią,
- spółka dokonała istotnej redukcji zatrudnienia, dokonała wypłaty ekwiwalentów urlopowych (stanowiących istotną pozycję kosztową) oraz wypłaty odpraw w zakresie w jakim nie są one przedmiotem sporu (w 3 przypadkach należności pracownicze są przedmiotem sporu),

- w związku z wejściem spółki w skład Grupy Look Group spółka zredukowała koszty wynajmu powierzchni magazynowych i biurowych z poziomu 25.000 zł miesięcznie do 1.000 zł miesięcznie,
- zaniechano realizacji kontraktu z kontrahentem ukraińskim zawartego na niekorzystnych dla spółki warunkach,
- podjęto decyzję o nieprowadzeniu w roku 2019 skupu owoców i warzyw w ramach kontraktacji w związku z niekorzystnym w ocenie zarządu stosunkiem kosztów do spodziewanych zysków przy uwzględnieniu stałych kosztów utrzymania działu skupowego, stałych kosztów przechowania oraz istotnej konkurencji w tym zakresie z rynku ukraińskiego oraz bałkańskiego. Istotną przeszkodą w kontynuacji działalności w tym zakresie byłby również fakt niedokonania płatności na rzecz rolników w roku 2018, które obecnie są sukcesywnie realizowane,
- spółka dokonała sprzedaży znaków towarowych (w rzeczywistości jednego znaku słownego z odmiennymi elementami graficznymi) z zachowaniem prawa do jego nieodpłatnego użytkowania,
- podjęto działania przed Urzędem Ochrony Konkurencji i Konsumentów w związku z wszczętym przeciwko spółce postępowaniem. W ocenie zarządu brak jest podstaw na nałożenia na spółkę kary (wynikającej ze stosowania w latach ubiegłych niedozwolonych wzorców umownych) w wysokości do 3 % rocznego przychodu,
- zakwestionowano również żądanie (obecnie będące przedmiotem postępowania sądowego) wypłaty wobec byłego członka zarządu wynagrodzenia dotyczącego odszkodowania za zakaz konkurencji w wysokości 90.000 zł.

Pozostałe istotne informacje były przedmiotem odpowiednich raportów bieżących.

5. UDZIAŁY WŁASNE

Spółka nie posiada udziałów własnych.

6. POSIADANE PRZEZ SPÓŁKĘ ODDZIAŁY I ZAKŁADY

Spółka nie posiada oddziałów i zakładów.

7. PLANOWANY ROZWÓJ SPÓŁKI

Spółka, w dalszym ciągu planuje koncentrować swoje działania na sprzedaży detalicznej w ograniczonym jednak znacząco zakresie oraz podjąć działania na rynku handlu surowcami wyłącznie jednak na zasadzie pośrednictwa, eliminując wszelkie koszty związane z obsługą skupu surowców, ich przechowywania i obsługi umów kontraktacji. W ocenie zarządu pozwoli to spółce na osiągnięcie przychodu w roku 2019 w wysokości połowy zeszłorocznego przychodu z prognozowanym jednak zyskiem, a nie stratą, jak w kilku

ostatnich latach obrotowych. Zasadniczym celem obecnego zarządu jest spłata zobowiązań narastających w ostatnich latach, które spowodowały, że rynkowy odbiór spółki był negatywny.

8. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

Aktualna sytuacja finansowa jest stabilna. Konieczne jest jednak jak najszybsze zaspokojenie wierzycieli spółki w celu uniknięcia zwiększenia kosztów obsługi zadłużenia. Dlatego też wpływy kierowane są przede wszystkim na spłatę wierzycieli.

9. WAŻNIEJSZE OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Nie dotyczy.

10. INSTRUMENTY FINANSOWE ORAZ PRZYJĘTE PRZEZ JEDNOSTKĘ CELE I METODY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM.

W zakresie instrumentów finansowych Spółka identyfikuje następujące rodzaje ryzyka

Ryzyko walutowe

W związku z dokonywaniem przez Spółkę operacji handlowych z podmiotami zagranicznymi Spółka sporadycznie i jedynie w przypadku większych transakcji walutowych z odroczonym terminem płatności stosuje hedging walutowy w postaci kontraktów typu forward na sprzedaż waluty. Spółka dokonuje zarówno sprzedaży jak i zakupów w walutach obcych dzięki temu stosuje naturalne zabezpieczenie, poprzez dopasowanie terminów płatności zobowiązań.

Ryzyko spłaty należności handlowych i istotnych zakłóceń przepływu środków pieniężnych

Spółka nadal oczekuje na spłatę należności handlowych od sieci Piotr i Paweł, w wysokości ponad 300.000 zł. Jak już podkreślono wyeliminowano kontrakt z kontrahentem ukraińskim o wysokim stopniu ryzyka.

11. OPIS PODSTAWOWYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ

Ryzyko wystąpienia problemów logistycznych i produkcyjno-magazynowych

1. Ryzyko wystąpienia problemów logistycznych i produkcyjno-magazynowych istnieje w związku z szybkim wzrostem sprzedaży produktów detalicznych.
2. W celu ograniczenia tego ryzyka Spółka scentralizowała działalność operacyjno-magazynową w jednej lokalizacji i sukcesywnie doskonalili system zarządzania działalnością produkcyjną w celu poprawy jej efektywności.

3. Jednocześnie Spółka podjęła działania w celu dywersyfikacji dostawców w poszczególnych grupach produktowych, a co za tym idzie zmniejszenia ryzyka braku płynności dostaw produktów pod marką Symbio do swoich odbiorców detalicznych.

Ryzyko niespełnienia norm ekologicznych

1. Istnieje ryzyko, że przy bardzo atrakcyjnej cenie rynkowej, rolnicy mogą próbować sprzedać towary, które nie posiadają atestów ekologicznych, łamiąc zasady współpracy.
2. Symbio ma bardzo duże doświadczenie w zakresie nadzorowania produkcji surowców w całym okresie wegetacji oraz w trakcie ich przerobu. Doświadczenie to zostało nabyte dzięki współpracy z firmami produkującymi odżywkę dla dzieci takimi jak Hipp, Nestle i Heinz. W celu zapobieganiu dostarczeniu surowców niespełniających norm ekologicznych stosuje się system pobierania próbek surowców w czasie dostaw lub na polach i ich bieżące analizowanie w licencjonowanym laboratorium. Dzięki temu jest prowadzony stały monitoring pozostałości pestycydów w wyrobach. Poza tym, jednostki certyfikujące, nadające certyfikaty na zgodność z rozporządzeniem rady EWG 2092/91 przeprowadzają coroczne kontrole u producentów zapowiedziane i niezapowiedziane, pobierają próbki i przeprowadzają badania na pozostałości pestycydów. Spółka przechowuje aktualne certyfikaty wszystkich dostawców surowców i monitoruje ilość dostarczanych produktów z ilością oznaczoną na certyfikacie. W ten sposób ryzyko dostarczenia dodatkowych ilości produktu konwencjonalnego (niespełniającego norm ekologicznych) jest minimalizowane.

Ryzyko sezonowości sprzedaży

Przychody Spółki podlegają sezonowym wahaniom. Najwyższa sprzedaż produktów detalicznych występuje zimą i wiosną, w szczególności w okresach przedświątecznych, najniższa zaś latem, zwłaszcza w sezonie urlopowym.

Ryzyko zmiany przepisów prawnych oraz ich interpretacji

Ryzyko niestabilnego otoczenia prawnego wynika przede wszystkim z faktu wprowadzania częstych nowelizacji, a zarazem z występującego niejednokrotnie braku pełnej spójności w zakresie interpretacji zapisów prawa. Wskazać także należy, że nie są wyjątkami sytuacje, w których obowiązujące przepisy prawa są ze sobą sprzeczne, co powoduje brak jasności w zakresie ich stosowania. Częste zmiany przepisów oraz równoległe funkcjonowanie różnych interpretacji przepisów prawa może mieć istotny wpływ na prowadzenie działalności gospodarczej.

Prezes Zarządu


Sebastian Frydrych

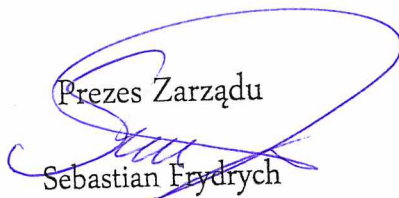
Prokurent


Marcin Głowka

Lublin, dnia 10 lipca 2019 roku

**STANOWISKO ZARZĄDU
W PRZEDMIOCIE BRAKU OPINII BIEGŁEGO REWIDENTA**

Niniejszy roczny raport nie zawiera opinii biegłego rewidenta, w związku z istotną rozbieżnością zaistniałą na etapie sporządzania opinii, co do założeń przyjętych za podstawę sprawozdania finansowego. W ocenie zarządu stanowisko biegłego rewidenta jest błędne i niezrozumiałe w świetle pozytywnej opinii tego samego biegłego w odniesieniu do sprawozdania za rok 2017. Biegły nie uwzględnił również w swoich zastrzeżeniach czynności podjętych przez zarząd w roku 2019, mających istotne znaczenie dla oceny sprawozdania za rok 2018 i prezentowanych w nim wyników finansowych oraz założeń w oparciu, o które je sporządzono. Zarząd zamierza wnieść o powołanie innego biegłego podejmując jednocześnie kroki prawne wobec biegłego, które nierzetelne w ocenie zarządu informacje przekazał bez jakichkolwiek podstaw prawnych osobom trzecim.

Prezes Zarządu

Sebastian Frydrych

Prokurent

Marcin Głowska