RAPORT ROCZNY ZA 2013 R.

BIOFACTORY S.A. z siedzibą w Bieczu

AUTORYZOWANY DORADCA:
ART CAPITAL SP. Z O. O.

www.art-capital.pl

Biecz, 30.04.2013 r.

BIOFACTORY S.A. | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
tel +48 13 4471020 | fax +48 13 4471067 |biuro@biofactory.pl

Szanowni Państwo,

Zarząd Spółki Biofactory S.A. przedstawia raport roczny za 2013 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
Telefon	+48 13 4471020
Fax	+48 13 4471067
Adres email	biuro@biofactory.pl
Adres www	www.biofactory.pl

Skład Zarządu

Krzysztof Trochim - prezes zarządu,
Krzysztof Olbrycht – wiceprezes zarządu.

Skład Rady Nadzorczej

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

Pismo zarządu do Akcjonariuszy

Rok 2013 był bardzo istotnym okresem dla funkcjonowania Spółki. W 2013 roku zakończono gruntowną rozbudowę technologiczną, opartą przede wszystkim na nowoczesnych, automatycznych rozwiązaniach. Inwestycja ta była sfinansowana w części funduszami unijnymi, środkami własnymi pochodzącymi z emisji akcji serii B oraz długoterminowym kredytem inwestycyjnym i pożyczkami od akcjonariuszy.

Łącznie – podczas procesu inwestycyjnego, w 2012 oraz w 2013 roku zwiększyliśmy wartość posiadanych środków trwałych o 3,11 mln zł – w porównaniu ze stanem na koniec 2011 roku. W ciągu dwóch lat nastąpił przyrost wartości środków trwałych o 63 %, z kwoty 4,9 mln do 8,01 mln zł na koniec 2013 roku.

Zdaniem zarządu – efekty tych inwestycji będą widoczne przede wszystkim w roku 2014 oraz w latach następnych. Opublikowany raport za pierwszy kwartał 2014 roku potwierdza naszą opinię. Już po wynikach za 2013 rok widać efekty nowych uruchomień produkcyjnych. Przychody ze sprzedaży są o 24 % wyższe niż w 2012 roku i o 37 % wyższe w porównaniu do 2011 roku. Skala działania Spółki istotnie się zwiększyła. Dysponujemy majątkiem o wartości księgowej 10,2 mln zł (według danych na koniec 2013 r.), a na koniec 2011 roku – była to wartość 6,3 mln zł. Z roku na rok osiągamy coraz wyższe przychody ze sprzedaży (o kilkadziesiąt procent z roku na rok). Mimo trwających procesów inwestycyjnych – w latach 2012 i 2013 – spółka weszła w okres przynoszenia zysków i w tych okresach nie odnotowano straty. Na koniec 2013 roku zysk netto wyniósł 181 tys. zł.

Rozbudowę zakładu rozpoczęto w październiku 2012 r. a w 2013 roku formalnie i faktycznie ją zakończono. Zakres inwestycji obejmował budowę 6 komór suszarniczych do drewna, budowę ciepłowni na biomasę o mocy 2 MW i zakup obrabiarek do przerobu drewna twardego.

Spółka w 2013 r. otrzymała częściowy zwrot nakładów inwestycyjnych, w związku z podpisaną umową dotyczącą dofinansowania wyżej opisanej inwestycji z funduszy unijnych. Wysokość łączna zwrotów z tych tytułów wyniosła 733.000 zł.

Rok 2013 to drugi rok rozbudowy zakładu, zmian technologicznych oraz zmian organizacji produkcji. W 2013 roku zarząd podjął szereg działań, poza uruchomieniem inwestycji produkcyjnych, których efekty finansowe będą widoczne w wynikach spółki w okresach przyszłych. Mianowicie: renegocjowano oprocentowanie pożyczek i kredytów, uzyskując jego obniżenie o ok. 2 punkty procentowe w skali rocznej, zawarto bardziej korzystne umowy o dostawę energii elektrycznej (obniżono ceny o 5 %), zdywersyfikowano źródła zaopatrzenia w surowiec oraz pozyskano całkowicie nowe dla spółki rynki zbytu.

Szczegółowe dane finansowe zaprezentowano w dalszej części raportu.

Prezes Zarządu
Krzysztof Trochim

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Olbrycht

Wybrane dane finansowe

Sporządzono na podstawie audytowanych ksiąg rachunkowych za 2013 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)
2013: EUR = 4,2110 PLN
2012: EUR = 4,1736 PLN

	2013 r. PLN	2013 r. EUR	2012 r. PLN	2012 r. EUR	dynamika zmiany 2013/2012
Przychody netto ze sprzedaży	8 572	2 036	6 893	1 652	*+24%*
Wynik na sprzedaży	442	105	288	69	*+53%*
Zysk/strata z dział. operacyjnej	476	113	271	65	*+76%*
Zysk/strata brutto	181	43	30	7	*+503%*
Zysk/strata netto	181	43	30	7	*+503%*
Amortyzacja	386	92	306	73	*+26%*
EBITDA	862	205	577	138	*+49%*

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych – wybrane dane (tys. zł oraz w tys. euro wg średniorocznego kursu)
2013: EUR = 4,2110 PLN
2012: EUR = 4,1736 PLN

	2013 r. PLN	2013 r. EUR	2012 r. PLN	2012 r. EUR	dynamika zmiany 2013/2012
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	352	84	88	21	*+300%*
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-800	-190	-2 726	-653	*-71%*
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	471	112	2 381	570	*-80%*
Przepływy pieniężne netto	22	5	-255	-61	-
Środki pieniężne na początek okresu	3	1	481	115	*-99%*

Środki pieniężne na koniec okresu	25	6	3	1	*+733%*

Źródło: Emitent

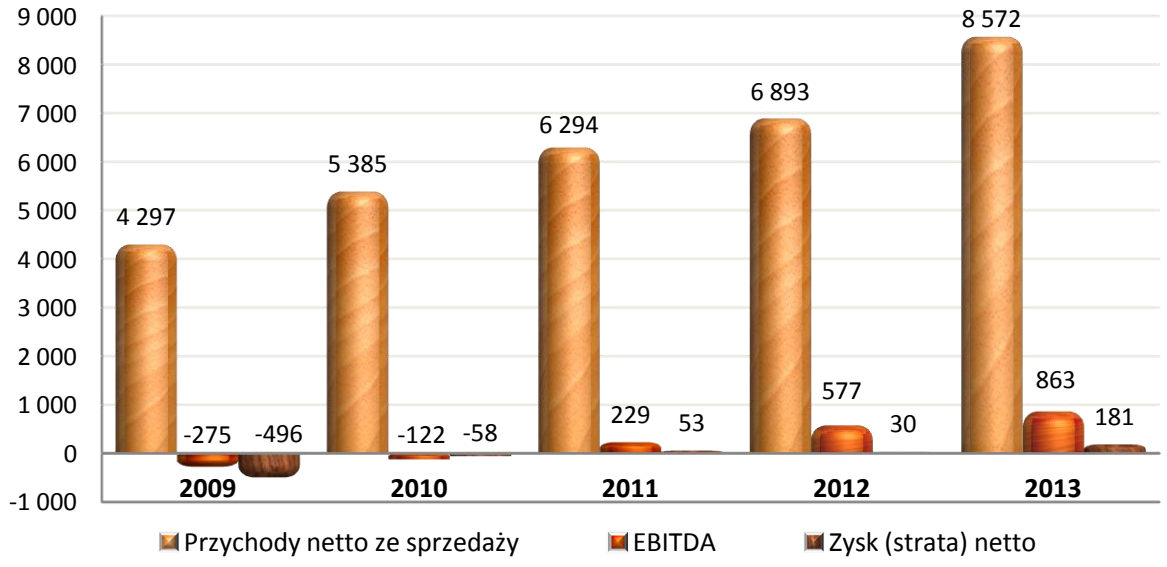
Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla waluty Euro obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Bilans - wybrane dane (tys. zł oraz w tys. euro wg kursu na dzień bilansowy)
31.12.2013: EUR = 4,1472 PLN
31.12.2012: EUR = 4,0882 PLN

	2013 r. PLN	**2013 r. EUR**	**2012 r. PLN**	**2012 r. EUR**	**dynamika zmiany 2013/2012**
Kapitał własny	3 903	941	3 720	910	*+4,92%*
Należności krótkoterminowe	661	159	1 359	332	*-51,36%*
Aktywa obrotowe	2 202	531	2 586	633	*-14,85%*
Zobowiązania długoterminowe	3 306	797	3 620	885	*-8,67%*
Zobowiązania krótkoterminowe	2 333	563	2 344	573	*-0,47%*
Suma bilansowa	10 214	2 463	9 685	2 369	*+5,46%*

Źródło: Emitent

Przychody netto ze sprzedaży, EBIDTA oraz wynik netto Biofactory S.A. w latach 2009 – 2013 (tys. zł)



Sprawozdanie finansowe

BIOFACTORY Spółka Akcyjna

ul. Kazimierza Wielkiego 21

38-340 Biecz

za rok obrotowy 2013

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

II. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku – aktywa

III. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku – pasywa

IV. Rachunek zysków i strat sporządzony za 2013 rok

V. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

VI. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony na dzień 31.12.2013 roku

VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 2013 było:**
   1) produkcja wyrobów tartacznych,
   2) pozyskiwanie drewna,
   3) produkcja wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa,
   4) produkcja pozostałych wyrobów z drewna,
   5) towarowy transport drogowy,
   6) sprzedaż hurtowa drewna.

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 01.01.2013 do 31.12.2013 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.

   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 .

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku

A K T Y W A	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.
A. Aktywa trwałe	**7 098 899,41**	**8 011 993,01**
I. Wartości niematerialne i prawne	*9 900,00*	*4 500,00*
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 900,00	4 500,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe Aktywa Trwałe	7 051 149,98	7 962 805,27
1. Środki trwałe	4 600 780,74	7 817 499,66
a) grunty własne	428 386,54	428 386,54
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	1 941 943,30	2 741 034,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 130 449,57	4 568 199,59
d) środki transportu	100 001,33	79 879,16
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	2 450 369,24	145 305,61
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 849,43	44 687,74
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	37 849,43	44 687,74
B. Aktywa obrotowe	**2 586 320,36**	**2 202 117,92**
I. Zapasy	*1 168 201,33*	*1 481 018,00*
1. Materiały	133 888,80	146 737,40
2. Półprodukty i produkty w toku	17 263,99	68 946,39
3. Produkty gotowe	1 005 110,41	1 247 001,98
4. Towary	2 937,63	565,23
5. Zaliczki na poczet dostaw	9 000,50	17 767,00

II. Należności krótkoterminowe	*1 359 176,54*	*660 961,82*
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 pozostałych jednostek	1 359 176,54	660 961,82
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty :	955 784,00	658 145,01
- do 12 miesięcy	955 784,00	658 145,01
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków , dotacji , ceł , ubezpieczeń	403 392,54	779,96
społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c) Inne	-	2 036,85
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	*2 942,49*	*25 441,62*
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 942,49	25 441,62
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	2 942,49	25 441,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 942,49	25 441,62
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne (np. odsetki od lokaty	-	-
terminowej)		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	*56 000,00*	*34 696,48*
SUMA AKTYWÓW	**9 685 219,77**	**10 214 110,93**

PREZES ZARZĄDU

Sporządzono : Biecz , dnia 28.01.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

imię i nazwisko , podpis osoby sporządzającej

mgr inż. Agnieszka Pysik

Krzysztof Trochim

imię i nazwisko , podpis kie

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku

P A S Y W A	**Stan na 31.12.2012 r.**	**Stan na 31.12.2013 r.**
A. Kapitał (fundusz) własny	**3 721 596,44**	**3 902 737,52**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	*3 804 000,00*	*3 804 000,00*
II. Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału	-	-

podstawowego (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	*299 720,00*	*329 574,16*
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	*391 840,00*	*391 840,00*
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	*-803 817,72*	*-803 817,72*
VIII. Zysk (strata) netto	*29 854,16*	*181 141,08*
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**5 963 623,33**	**6 311 373,41**
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	*3 619 522,00*	*3 305 710,00*
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	*3 619 522,00*	*3 305 710,00*
a) kredyty i pożyczki	*3 619 522,00*	*3 305 710,00*
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	*2 344 101,33*	*2 332 802,32*
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	2 343 505,57	2 332 773,62
a) kredyty i pożyczki	1 016 288,12	1 715 769,60
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	161 104,34
d) z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności :	1 068 571,37	207 221,22
- do 12 miesięcy	1 068 571,37	207 221,22
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków , ceł , ubezpieczeń i innych świadczeń	173 049,39	155 171,35
h) z tytułu wynagrodzeń	83 403,49	91 289,91
i) inne	2 193,20	2 217,20
3. Fundusze specjalne	595,76	28,70
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	*672 861,09*
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	672 861,09
- długoterminowe	-	522 857,97
- krótkoterminowe	-	150 003,12
SUMA PASYWÓW	**9 685 219,77**	**10 214 110,93**

Sporządzono : Biecz , dnia 28.01.2014 r.

PREZES ZARZĄDU

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Trochim

imię i nazwisko , podpis osoby sporządzającej

mgr inż. Agnieszka Pyzik

imię i nazwisko , podpis kierownika jednostki

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2013 r.- 31.12.2013 r.

T R E Ś Ć	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym	**6 892 963,39**	**8 571 622,99**
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 459 586,84	7 955 484,75
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,	284 174,80	293 573,97
zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	149 201,75	322 564,27
B. Koszty działalności operacyjnej	**6 604 988,00**	**8 130 047,86**
I. Amortyzacja	305 609,27	386 340,40
II. Zużycie materiałów i energii	4 009 128,20	4 992 718,12
III. Usługi obce	441 616,57	681 083,51
IV. Podatki i opłaty , w tym :	120 268,78	89 555,67
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 210 966,24	1 268 379,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	314 795,89	329 919,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	63 702,11	94 236,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	138 900,94	287 814,64
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	**287 975,39**	**441 575,13**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**9 027,09**	**66 071,67**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	901,00	2 479,97
II. Dotacje	0,00	17 956,23
III. Inne przychody operacyjne	8 126,09	45 635,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	**25 614,04**	**31 234,01**
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjnej	25 614,04	31 234,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	**271 388,44**	**476 412,79**
G. Przychody finansowe	**132,11**	**0,00**
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym :	132,11	0,00
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	**241 666,39**	**295 271,71**
I. Odsetki, w tym :	213 893,77	277 012,97
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00

II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	27 772,62	18 258,74
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	**29 854,16**	**181 141,08**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J. II.)	**0,00**	**0,00**
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)	**29 854,16**	**181 141,08**
L. Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	**29 854,16**	**181 141,08**

Sporządzono : Biecz , dnia 28.01.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

imię i nazwisko , podpis osoby sporządzającej

mgr inż. Agnieszka Pyzik

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Trochim

imię i nazwisko , podpis kierownika jednostki

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

w zł i gr

Wyszczególnienie	**Zmiany w składnikach kapitału własnego w roku:**	
	poprzednim	**obrotowym**
1	**2**	**3**
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu – roku obrotowego (BO)	3 047 742,28	3 721 596,44
• korekty kapitału z tytułu błędów podstawowych	-	-
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-	-
1.Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 160 000,00	3 804 000,00
1.1.Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego:	-	-
a) zwiększenia z tytułu:		
• wniesienia udziałów	644 000,00	-
• emisji akcji	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-
• pokrycia straty.....		
1.2.Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 804 000,00	3 804 000,00
	-	-
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-

na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy:	-	-
a) zwiększenia z tytułu: • ..... •	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-
• ..... •	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec roku	-	-
	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu 3.1. Zmiany udziałów (Akcji) własnych: a) zwiększenia z tytułu: • ..... • ..... b) zmniejszenia z tytułu: • ..... •	-	-

1	2	3
3.2.Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	299 720,00	299 720,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego: a) zwiększenia z tytułu:	-	-
• emisji akcji powyżej wartości nominalnej • z podziału zysku (ustawowo)	- -	- 29 854,16
• z podziału zysku (ponad kwotę minimalną wymaganą ustawowo)	-	-
• z innych tytułów	-	-
b) zmniejszenia z tytułu	-	-
• pokrycia straty finansowej • z innych tytułów	- -	- -
4.2.Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	- 299 720,00	- 329 574,16
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny: a) zwiększenia z tytułu: • ..... •	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-
• zbycia środków trwałych •	- -	- -

5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszów) rezerwowych:	-	-
a) zwiększenia z tytułu:		
•	391 840,00	391 840,00
•	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:		
•	-	-
•	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	391 840,00	391 840,00
7. Zysk (strata) z lat poprzednich na początek okresu	-	-
1	**3**	**3**
7.1. Zysk z lat poprzednich na początek okresu	-	-
• korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat poprzednich na początek okresu po korektach:	-	-
a) zwiększenia z tytułu:	-	-
• podziału zysku z lat poprzednich	-	-
•	-	-
b) zmniejszenia z tytułu:	-	-
•	-	-
7.3. Zysk z lat poprzednich na koniec okresu		
7.4. Strata z lat poprzednich na początek okresu	856 920,43	803 817,72
• korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat poprzednich na początek okresu po korektach:	856 920,43	803 817,72
c) zwiększenia z tytułu:		
• przeniesienia straty z lat poprzednich do pokrycia	-	-
•	-	-
d) zmniejszenia z tytułu:		
• pokrycia straty przez rozliczenie z zysku lat poprzednich	53 102,71	-
7.6. Strata z lat poprzednich na koniec okresu	803 817,72	803 817,72
7.7. Zysk (strata) z lat poprzednich na koniec okresu	-	-
8. Wynik finansowy netto:	-	-
a) zysk netto	29 854,16	181 141,08
b) starta netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu – roku obrotowego (BZ)	3 721 596,44	3 902 737,52
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) bilansowego (ej) za rok obrotowy		

Biecz , dnia 25.02.2014 r.

Zarząd Podmiotu Gospodarczego:

.....
(miejsce i data sporządzenia)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

.....
(Podpis i pieczęć imienna)

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Trochim

Rachunek przepływów pieniężnych (zł) - metoda pośrednia
sporządzony na dzień 31.12.2013 roku

L.p.	*WYSZCZEGÓLNIENIE*	*Stan na 31.12.2012 r.*	*Stan na 31.12.2013 r.*
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	Zysk (strata) netto	29 854,16	181 141,08
II.	Korekty razem	- 445 905,54	170 895,60
1	Amortyzacja	305 609,27	386 340,40
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	277 012,97
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 901,00	- 2 479,97
5	Zmiana stanu rezerw	-	-
6	Zmiana stanu zapasów	- 357 611,90	- 312 816,67
7	Zmiana stanu należności	- 980 156,77	- 698 214,72
8	Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów	587 154,86	- 871 884,83
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	- 3 491,02
10	Inne korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 416 051,38	352 036,68
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**	**-**	**-**
I.	Wpływy	-	3 463,00
1	Zbycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktyw. trw.	-	3 463,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchom. oraz wartości niem. i prawne	-	-
3	Wpływy 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 otrzymane	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	- 2 735 700,63	803 578,72
1	Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktyw. trw.	- 2 735 700,63	803 578,72
2	Dokonanie inwestycji w nieruchom. oraz wartości niem. i prawne	-	-
3	Wydatki 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)	- 2 735 700,63	- 800 115,72
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**	**-**	**-**
I.	Wpływy	3 794 000,00	1 443 817,32
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instr. dopł. do kapit.	644 000,00	-
2	Kredyty i pożyczki	3 150 000,00	753 000,000
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	690 817,32
II.	Wydatki	- 723 534,74	973 239,15
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3	Inne niż wypłaty na rzecz właśc. wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4	Spłata kredytów i pożyczek	- 723 534,74	367 330,52
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego	-	328 895,66
8	Odsetki (zapłacone)	-	277 012,97
9	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	3 070 465,26	470 578,17
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (AII+/-BIII+/-CIII)**	**- 81 286,75**	**22 499,13**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych , w tym**	**- 81 286,75**	**22 499,13**
	- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**84 229,24**	**2 942,49**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym**	**2 942,49**	**25 441,62**
	- ograniczenie możliwości dysponowania	-	-

Sporządzono : Biecz , dnia 28.01.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

imię i nazwisko , podpis osoby sporządzającej

11

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Trochim

imię i nazwisko , podpis kierownika jednostki

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. **Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.**

a) środki trwałe wartość początkowa; w zł i gr

	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:	5 850 160,61	3 598 642,35	68 542,24	9 380 260,72
1) grunty	428 386,54	0,00	0,00	428 386,54
2) budynki i budowle	2 060 009,24	860 837,12	0.00	2 920 846,36
3)maszyny i urządzenia	2 927 786,92	2 724 014,10	11 065,41	5 640 735,61
4)środki transportu	400 468,85	12 000,00	56 981,75	355 487,10
5) pozostałe	33 509,06	1 791,13	495,08	34 805,11

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
.morzenie środków trwałych razem:	1 249 379,87	380 940,40	67 559,21	1 562 761,06
z tego:				
1)grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2)budynki i budowle	118 065,94	61 746,05	0.00	179 811,99
3)maszyny, urządzenia	797 337,35	285 281,05	10 082,38	1 072 536,02
4)środki transportu	300 467,52	32 122,17	56 981,75	275 607,94
5)pozostałe	33 509,06	1 791,13	495,08	34 805,11

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa: w zł i gr

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

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych: w zł i gr

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu - umorzeń	Zmniejszenia z tytułu - sprzedaży - likwidacji	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niemat. i prawn.razem: z tego:	24.925,00	5 400,00	0,00	30 325,00
1) oprogramowanie komputerowe	7 825,00	0,00	0,00	7 825,00
2) prawa autorskie koncepcja rozwoju przedsiębiorstwa	17 100,00	5.400,00	0,00	22 500,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Postanowieniem Sądu Rejonowego Wydział I Cywilny w Gorlicach sygn.akt Co 521)05 z dnia 31 października 2006 roku nabyte zostało prawo wieczystego użytkowania działki o nr ewid.2346/8 o powierzchni 282 m^2

Aktem notarialnym z dnia 03.11.2009 r. Repertorium A nr 2168/2009 nabyte zostało prawo wieczystego użytkowania nieruchomości gruntowej :
- działka o nr ewidencyjnym 2346/11 o powierzchni 18,505 m^2
- działka o nr ewidencyjnym 2346/7 o powierzchni 1,071 m^2

a) wartość na początek roku 428.386,54 zł
b) wartość na koniec roku 428.386,54 zł

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych używanych na podstawie umów :

Umowa leasingu operacyjnego (OH) NR 24628/Rz/09 z dnia 12.10.2009 r. dotyczy samochodu SKODA OCTAVIA II o wartość netto – 54 887,70zł

Umowa leasingu operacyjnego NR K 164044 z dnia 21.02.2013 r. dotyczy Zespołu Energetycznego EKOMAT 2.0 MR o wartości netto 490 000,00 zł

4. Wartość zobowiązań według budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Podatek od nieruchomości:

a) wartość na początek roku 9 976,00 zł
b) wartość na koniec roku 0,00 zł

Aktem Notarialnym Repertorium A. numer 2637/2004 z dnia 28 maja 2004 roku nabyte zostało prawo własności nieruchomości położonej w Bieczu obejmującej działkę numer 2346/2 o powierzchni 7 161 m^2 oraz budynki i budowle na niej posadowione .

Postanowieniem Sądu Rejonowego Wydział I Cywilny w Gorlicach sygn.akt Co 521)05 z dnia 31 października 2006 roku nabyte zostało prawo wieczystego użytkowania działki o nr ewid.2346/8 o powierzchni 282 m^2 .

Aktem notarialnym z dnia 03.11.2009 r. Repertorium A nr 2168/2009 nabyte zostało prawo wieczystego użytkowania nieruchomości gruntowej :
- działka o nr ewidencyjnym 2346/11 o powierzchni 18 505 m^2
- działka o nr ewidencyjnym 2346/7 o powierzchni 1 071 m^2

Zgonie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych określono podstawę opodatkowania :

1) powierzchnia gruntów 27 019 m^2

2) powierzchnia użytkowa budynków 2 823,00 m^2
3) budowle (wartość) 155 760,82 zł
Kwota podatku od nieruchomości wyliczona według stawek zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Bieczu .

5. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego)

Akcjonariat spółki Biofactory S.A.

Akcjonariusz	Liczba akcji i głosów	Udział w kapitale i głosach
Dariusz Kurpiewski	429 600	22,59 %
Kazimierz Szot i SASKIA Sp. z o.o.	400 500	21,06 %
Zbigniew Lipieta	306 650	16,12 %
Tomasz Sierakowski	304 400	16,00 %
Krzysztof Olbrycht i Beata Olbrycht	155 652	8,18 %
Witold Osadca	126 500	6,65 %
pozostali	178 698	9,39 %
RAZEM	**1 902 000**	**100%**
w tym:		
akcje serii A	1 580 000	
akcje serii B	322 000	

1 akcja = 2 zł nominalnie
1 akcja = 1 głos

Kapitał zakładowy w wysokości 3 804 000 zł, w pełni opłacony

Wszystkie akcje dopuszczone do obrotu

31.12.2013 r.

6. Informacja o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Spółki w 2013 roku jest częścią sprawozdania finansowego .

7. Propozycja podziału zysku bilansowego / pokrycia straty bilansowej za rok obrotowy 2013

a) podziału zysku bilansowego na kwotę 181 141,08 zł

8. Informacje o stanie rezerw:

W spółce nie utworzono w roku 2013 rezerw.

9. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności: **w zł i gr**

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: -rozwiązanie -wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności – razem:	167 521,63	12 332,52	36 579,24	143 274,91
z tego odpisy aktualizujące:				
1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem)	0,00		0,00	0,00
2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę				
3) należności kwestionowane przez dłużników	125.987,03			125.987,03
4) należności w równowartości kwot je podwyższających, co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w wysokości tych kwot				
5)należności przeterminowane lub nie- o znacznym stopniu nieściągalności	41 534,60	12 332,52	36 579,24	17 287,88

10. Podział zobowiązań długoterm. według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową o okresie spłaty

Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według bilansu	Razem zobowiązania na :		z tego zobowiązania płatne :							
			do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 roku do 5 lat		powyżej 5 lat	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1.Zobowiązania długoterminowe razem ,	3 619 522,00	3 605 710,00	0,00	0,00	941 436,00	941 436,00	627 624,00	627 624,00	2 050 462,00	1 736 650,00
z tego : 1) zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	-	-	0,00	0,00	-	-	-	-
2) zobowiązania wobec pozostałych jednostek , jednostek tego :	3 619 522,00	3 605 710,00	0,00	0,00	941 436,00	941 436,00	627 624,00	627 624,00	2 050 462,00	1 736 650,00
a)kredyty i pożyczki	3 619 522,00	3 605 710,00	0,00	0,00	941 436,00	941 436,00	627 624,00	627 624,00	2 050 462,00	1 736 650,00
b) tytułu emisji dłużnych pap. wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) pozostałe zobowiązania długoterminowe										

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

w zł i gr

Wyszczególnienie	Stan wartości na	
	Początek roku	Koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych: z tego z tytułu:	-	-
2.Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych, w tym: - koszty wejścia na giełdę - koszty opracowania projektu UE - koszty poniesione w związku z uzyskaniem certyfikatów - koszty prenumeraty	93 849,43 24 000,00 32 000,00 37 849,43 -	79 384,22 23 333,37 31 111,23 23 379,60 1 560,02
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie: z tego z tytułu : - dotacji unijnej - premii inwestycyjnej	-	672 861,09 625 937,87 46 923,22
4. Aktywowanie ujemnej przejściowej różnicy podatku dochodowego.	-	-
5. Inne bierne rozliczenia międzyokresowe:	-	-

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju)

Wyszczególnienie zobowiązań według ich rodzajów	Forma zabezpieczenia	Stan (wartość) na :	
		początek roku	koniec roku

Zobowiązania razem : z tego zobowiązania według ich rodzajów: a) kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym udzielony przez BS Biecz (umowa nr 755/2011/30077770	- hipoteka umowna łączna do sumy 500.000,- na nieruchomości wraz z cesją - przewłaszczenie suszarni kontenerowej do drewna „EKOPOL” - upoważnienie do pobrania środków z rachunku - pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bieżącym	**4 266 410,12** 253 764,12	**3 931 479,60** 91 957,60
b)kredyt udzielony przez BS Biecz (umowa 35/2011/30077770)	- hipoteka umowna kaucyjna łączna do kwoty najwyższej 2 000 000,-na nieruchomości KW NS1G/61835/9, NS1G/59193/9, NS1G/53414/4, NS1G/53414/3 położonej w Bieczu - upoważnienie do dysponowania środkami na rachunku bieżącym , - cesja praw z polisy ubezpieczeniowej majątku Firmy	812 515,00	731 935,00
c) kredyt udzielony przez BS Biecz (umowa 226/2011/30077770)	- hipoteka umowna łączna do sumy 700 000,- na nieruchomości KW NS1G/61835/9, NS1G/59193/9, NS1G/53414/4, NS1G/53414/3 położonej w Bieczu- pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bieżącym	345 138,00	311 466,00

d) kredyt udzielony przez BS Biecz (umowa 781/2011/30077770)	- hipoteka umowna łączna do sumy 700 000,- na nieruchomości KW NS1G/61835/9, NS1G/59193/9, NS1G/53414/4, NS1G/53414/3 położonej w Bieczu - pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bieżącym - cesja praw z umowy ubezpieczenia majątku Firmy	414 993,00	376 389,00
e) kredyt udzielony przez BS Biecz (umowa 638/2012/30077770)	- hipoteka umowna łączna do sumy 4 000 000,00,- na nieruchomości KW NS1G/61835/9, NS1G/59193/9, NS1G/53414/4, NS1G/53414/3 położonej w Bieczu - zastaw rejestrowy - pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bieżącym - cesja praw z umowy ubezpieczenia majątku Firmy	2 240 000,00	2 199 732,00
f) gwarancje bankowe dotyczące umów na zakup surowca w Nadleśnictwach	- przewłaszczenie suszarni NARDI ETR-ALGL oraz piło - łuparki	200 000,00	220 000,00

13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych):

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan (wartość) na:	
	Początek roku	Koniec roku
Zobowiązania warunkowe ogółem:	0,00	0,00

II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów: **w zł i gr**

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	Z tego	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto:	**6 009 344,06**	**2 762 167,96**
Z tego:		
1) produktów	4 808 330,13	2 753 635,06
2) usług	393 519,56	-
3) towarów i materiałów	314 031,37	8 532,90
4) środków trwałych	493 463,00	-

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W 2013 roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych .

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem :

W 2013 roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Zysk brutto	**181 141,08**

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **w zł i gr**

W roku obrotowym 2013 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się też zaniechania w następnym roku obrotowym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

w zł i gr

Różnice trwałe

1. Przychody i zyski księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego

a) premia inwestycyjna	1 120,48

2. Koszty i straty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu

a) wydatki na rzecz organów stanowiących z wyjątkiem wynagrodzeń	-
b) odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat zobowiązań budżetowych	8 260,31
c) zakup usług gastronomicznych	2 792,15
d) kara pieniężna nałożona w postępowaniu administracyjnym	13 891,07
e) odpisy amortyzacyjne dot. premii inwestycyjnej	1 120,48
Razem różnice trwałe	**26 064,01**
Zysk brutto po uwzględnieniu różnic trwałych	**206 084,61**

Różnice przejściowe

1. Przychody i zyski księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego

a) przychody powstałe poprzez zmniejszenie odpisów aktualizujących	-
c) dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	
2012 r.	140,46
2013 r.	- 375,10

2. Koszty i straty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przych.

a) odpisy aktualizujące należności	17 333,02
b) nie wypłacone wynagrodzenie	-
c) nie zapłacone składki ZUS	-
d) ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	
2012 r.	- 1 041,53
2013 r.	1 159,29

e) odpisy amortyzacyjne dot. premii inwestycyjnej	-
f) nie zapłacone zobowiązania	-
g) amortyzacja nie stanowiąca KUP	11 433,33
h) leasing finansowy - koszty	- 281 849,13
i) nieprzekazane środki ZFŚS 2013 r.	28,51
Razem różnice przejściowe	**- 253 171,15**
Strata podatkowa	**- 47 086,54**

6. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

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		

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby): 0,00 zł

8. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na nie finansowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Nakłady	
	poniesione	planowane
Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe – razem	0,00	0,00
- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych: **w zł i gr**

Wyszczególnienie	Razem	Z tego	
		losowe	pozostałe
1) Zyski nadzwyczajne	0,00		
2) Straty nadzwyczajne	0,00		

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:
0,00 zł

III

Objaśnienie struktury środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych (pieniężnych zł):

Wyszczególnienie	**Stan na**	
	początek roku	**koniec roku**
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe i razem,	2 942,49	25 441,62
z tego:		
1) środki pieniężne w kasach	2 473,37	6 648,83
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	469,12	18 792,79
3) inne środki pieniężne, np. środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
4) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

IV

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych *):
przeciętna liczba zatrudnionych

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok poprzedni		Za rok obrotowy	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety

Zatrudnienie razem: z tego:	53,72	6,00	56,37	6,00
1) pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	38,72	3,00	41,37	3,0

*) Wykorzystać do opracowania tabeli klasyfikację pracowników wg grup zawodowych Ministerstwa Pracy, Płac i Spraw Socjalnych lub GUS.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

2) pracownicy obsługi	6,00	0,00	6,00	0,00
3) pracownicy kierownictwa	3,00	0,00	3,00	0,00
4) pozostali pracownicy	6,00	3,00	6,00	3,00
z tego				
- urlopowani				
- inni	6,00	3,00	6,00	3,00

2. Wynagrodzenia naliczone łącznie z wynagrodzeniami wypłaconymi (należnymi) z zysku członkom zarządu i rady nadzorczej:

w zł i gr

Wyszczególnienie	W roku	
	poprzednim	**obrotowym**
Wynagrodzenia łącznie: z tego wypłacone:	102 980,00	123 660,00
1) członkom zarządu	96 480,00	116 160,00
2) członkom rady nadzorczej	6.500,00	7.500,00

3. Pożyczki i podobne świadczenia udzielone członkom zarządu i rady nadzorczej:

w zł i gr

Nie udzielono

Wyszczególnienie	W roku	
	poprzednim	**Obrotowym**
Udzielone pożyczki łącznie: z tego:		
1) członkom zarządu: a) …… na ……% b)…… na ……% c)…… na……% 2) członkom rady nadzorczej a) …… na ……% b)…… na ……% c)…… na……%		

V

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy:**

W sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2013 roku do 31.12.2013 roku ujęto wszystkie zdarzenia dotyczące roku obrotowego – 2013.

2. **Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunków zysków i strat:**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia , które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym .

3. **Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w kapitale własnym:**

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian	Kwota wpływu zmian na wynik finansowy, aktywa lub kapitał własny	
1.Nie wystąpiły			
2.			
3.			

*) podać poz. sprawozdania (np. A.I.3)

6 , 7

Punkty 6 i 7 zgodnie **z art. 48 pkt 2 Ustawy o rachunkowości** nie dotyczą spółki BIOFACTORY .

8

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.

9

Spółka BIOFACTORY nie korzystała z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyka : kursowe, stóp procentowych, cen surowców.

Biecz, dnia 25.02.2014 r.
(miejsce i data sporządzenia)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

Zarząd Podmiotu Gospodarczego

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Trochim

Krzysztof Olbryght

Sprawozdanie Zarządu

z działalności BIOFACTORY Spółki Akcyjnej w roku 2013

oraz Sprawozdanie z działalności Zarządu jako organu Spółki

1. Informacje ogólne.

BIOFACTORY spółka akcyjna z siedzibą w Bieczu (dawniej Biecz-Drew Sp. z o.o.) przy ul. Kazimierza Wielkiego 21 założona została aktem założycielskim Spółki, 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.

W dniu debiutu akcjonariat przedstawiał się następująco:

Akcjonariusz	**Liczba akcji**
Dariusz Kurpiewski	429 600
Kazimierz Szot i SASKIA Sp. z o.o.	400 500
Zbigniew Lipieta	305 850
Tomasz Sierakowski	304 400
Krzysztof Olbrycht i Beata Olbrycht	141 548
Witold Osadca	126 500
Pozostali	193 602
RAZEM	1 902 000
w tym : akcje serii A akcje serii B	 1 580 000 322 000

1 akcja = 2 zł nominalnie

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.

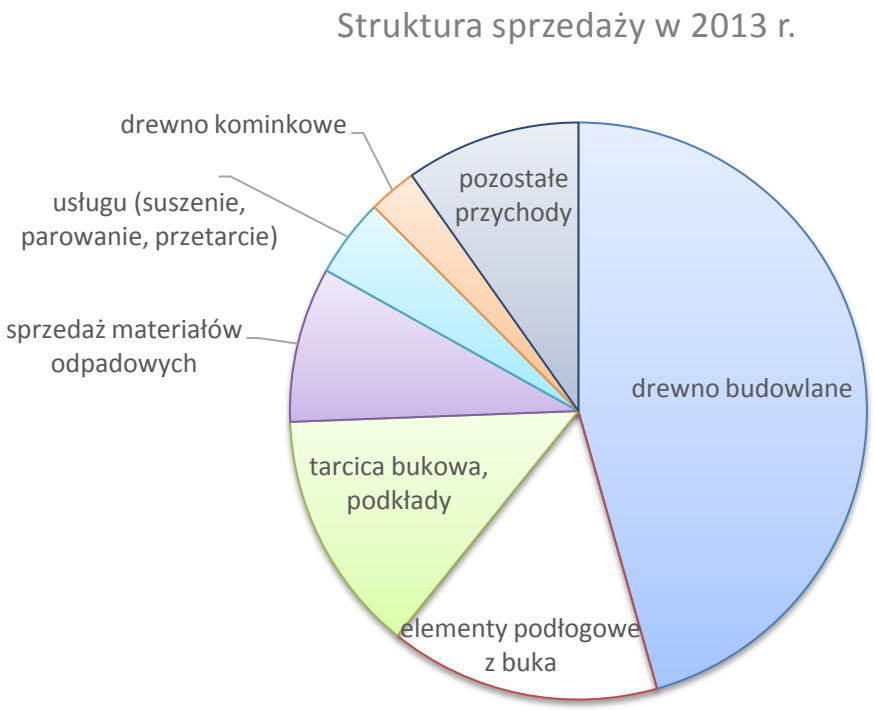
Produkcja w roku 2013 oparta była na zatwierdzonym planie produkcyjnym sporządzonym na podstawie doświadczeń lat ubiegłych i zdolności produkcyjnych zakładu – istotnie zwiększonych w wyniku zakończenia procesów inwestycyjnych. Wyniki na sprzedaży wykazano w części finansowej sprawozdania. W 2013 r. w porównaniu do 2012 r. największy procentowy przyrost w strukturze sprzedaży (o blisko 4 p.p.) nastąpił w usługach (suszenie, parowanie, przetarcie).

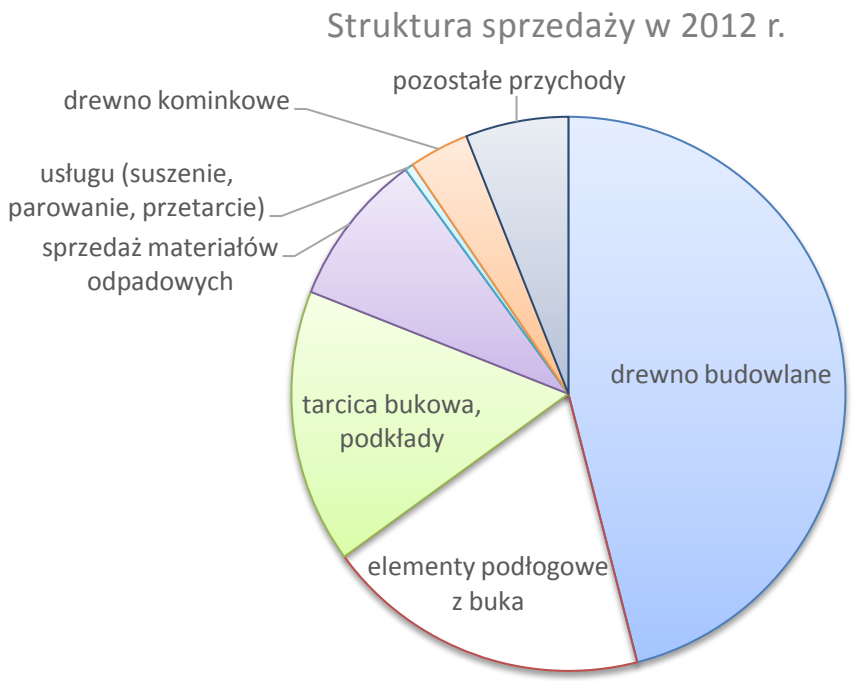
Polityka asortymentowa jest dostosowana do potrzeb rynku drewna budowlanego, producentów podłóg, mebli i innych wyrobów z drewna.

W roku 2013 struktura sprzedaży przedstawiała się następująco:

- drewno budowlane	45,6 %
- tarcica bukowa, podkłady	13,6 %
- elementy podłogowe z buka	15,2 %
- usługi (suszenie, parowanie, przetarcie)	4,4 %

- sprzedaż materiałów odpadowych (trociny, zrębki, kora, opał) 8,7 %
- drewno kominkowe 2,7 %
- pozostałe przychody (m.in. przychody ze sprzedaży towarów i materiałów) 9,8 %



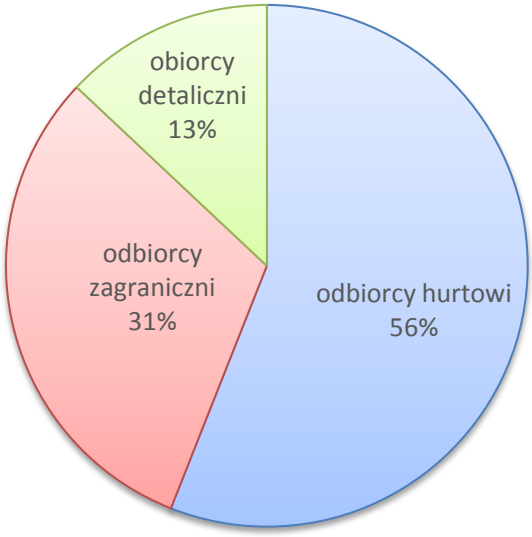


Struktura sprzedaży ze względu na rodzaj odbiorcy w roku 2013 przedstawiała się następująco:

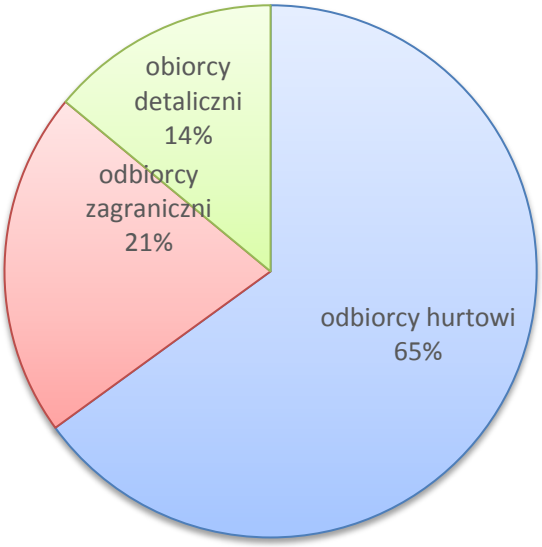
- odbiorcy hurtowi (rynek krajowy) 56 %
- odbiorcy zagraniczni 31 %
- odbiorcy detaliczni 13 %

Emitent w 2013 r. w stosunku do 2012 r. większą cześć produkcji eksportował, zmniejszając tym samym udział odbiorców hurtowych w strukturze.

Struktura sprzedaży ze względu na rodzaj odbiorcy w 2013 r.



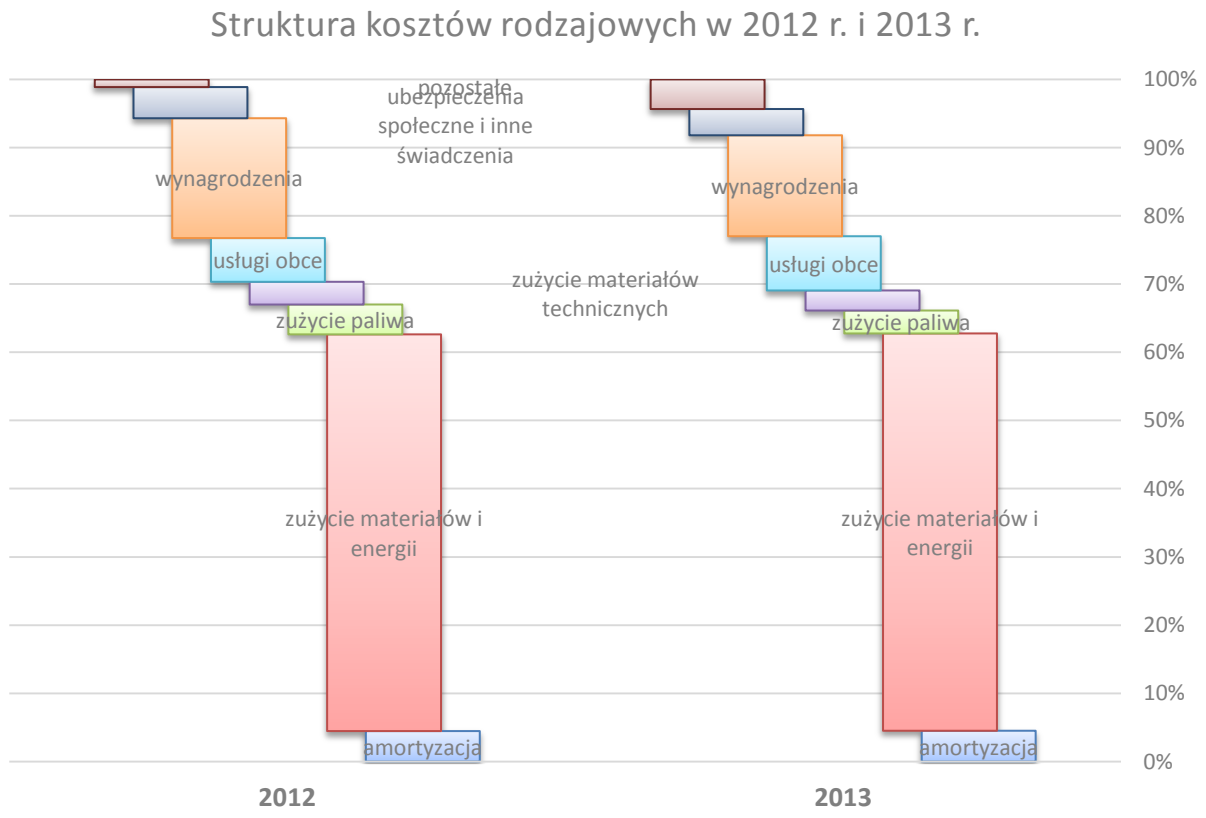
Struktura sprzedaży ze względu na rodzaj odbiorcy w 2012 r.



3. Koszty rodzajowe

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

	2012	2013
Amortyzacja	4,46	4,51
Zużycie materiałów i energii	58,16	58,25
Zużycie paliwa	4,38	3,36
Zużycie materiałów technicznych	3,33	2,94
Usługi obce	6,41	7,95
Wynagrodzenia	17,57	14,80
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4,57	3,85
Pozostałe	1,12	4,34



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 zwyczajowo jest przyjęte kredytowanie przez dostawcę na okres średnio 30 dni. Ryzyko w tym obszarze minimalizuje się poprzez monitorowanie spływu należności.

W roku 2013 nie występowały znaczne wahania kursu dewiz. Wahania kursu były przyczyną wystąpienia nieznaczących ujemnych różnic kursowych. Spółka nie korzystała z instrumentów zabezpieczających ryzyko zmiany kursu walut.

5. Najważniejsze wydarzenia w roku sprawozdawczym

W roku 2012 rozpoczęto budowę nowej kotłowni o mocy 2 MW oraz sześciokomorowej suszarni do drewna o jednorazowym wsadzie 300 m^3. Inwestycja ta jest częściowo finansowana ze środków unijnych. W 2013 roku zakończono procesy inwestycyjne i uzyskano wpływ dotacji unijnej.

W celu uniezależnienia się od dostaw surowca z Lasów Państwowych - kontynuowano zakupy surowca bukowego na Słowacji (około 25% rocznego zapotrzebowania).

6. Przewidywane kierunki rozwoju Spółki

W strategii spółki jest planowana budowa elektrociepłowni na biomasę o mocy 5 MW, w celu sprzedaży ciepła odbiorcom instytucjonalnym.

7. Zestawienie wskaźników analitycznych za lata 2011– 2013

Lp.	*Wskaźnik*	*Metoda kalkulacji*	*2011*	*2012*	*2013*
1	Suma bilansowa	-	6 283 367,02	9 685 219,77	10 214 110,93
2	Wynik finansowy netto	-	53 102,71	29 854,16	181 141,08
3	Zyskowność sprzedaży	zysk netto / sprzedaż netto	0,85%	0,45%	2,11 %
4	Zyskowność majątku	zysk netto / sprzedaż ogółem	0,85%	0,31%	1,77%
5	Zyskowność kapitałów własnych	zysk netto / kapitały własne	1,74%	0,76%	4,64%
6	Płynność bieżąca	aktywa obrotowe/ zobowiązania bieżące	0,81	1,1	0,94
7	Szybkość spłaty zobowiązań	płynne środki obrotowe/ zobowiązania bieżące	0,05	0	0,01
8	Obrót należnościami	sprzedaż netto/ przeciętny stan należności	17,35	9,9	8,20
9	Cykl inkasa należności w dniach	liczba dni w okresie/ obrót należnościami	21,04	36,86	44,54
10	Obrót zapasami	sprzedaż netto/ przeciętny stan zapasów	8,58	6,68	6,25
11	Stan zapasów w dniach	liczba dni w okresie/ obrót zapasami	42,54	54,64	58,41
12	Pokrycie odsetek zyskiem	zysk brutto + odsetki/ odsetki	2,06	1,13	1,65
13	Obciążenie majątku zobowiązaniami	zobowiązania ogółem/ majątek ogółem	51,50%	61,58%	61,79 %
14	Pokrycie majątku kapitałami własnymi	kapitał własny + rezerwy/ majątek ogółem	48,50%	38,42%	38,42%
15	Relacja zobowiązań do kapitałów własnych	zobowiązania/ kapitał własny + rezerwy	106,16%	160,26%	161,72%
16	Pokrycie zobowiązań nadwyżką finansową	nadwyżka finansowa/ zobowiązania	1,64%	0,47%	2,87%

Wskaźnik EBITDA w tys. zł *(zysk /strata + odsetki od kredytów i pożyczek + amortyzacja)*	**844,5**
Wskaźnik EBIT w tys. zł *(zysk /strata + odsetki od kredytów i pożyczek)*	**458,1**

PREZES ZARZĄDU

mgr inż. Krzysztof Trochim

Oświadczenie zarządu o sprawozdaniu finansowym

Zarząd BIOFACORY 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

Krzysztof Olbrycht
wiceprezes zarządu

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

Krzysztof Olbrycht
wiceprezes zarządu

Opinia oraz raport biegłego rewidenta

ReVISION
Rzeszów - Józef Król sp. z o.o. Sp. k.
AUDITING - TAX - CONSULTING

ul. Pełczara 6C/8
35-312 Rzeszów

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

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu

Biofactory Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Biofactory Spółka Akcyjna** z siedzibą w **Bieczu** przy **ul. Kazimierza Wielkiego 21** , na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **10 214 110,93 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący zysk netto w wysokości: **181 141,08 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **181 141,08 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę: **22 499,13 zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Biofactory Spółka Akcyjna.

Zarząd Biofactory Spółka Akcyjna oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U z 2013 roku, poz. 330), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości".

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.
Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Biofactory Spółka Akcyjna.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Agnieszka Lew, 11556
Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze, podpis

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

ReVISION - RZESZÓW Józef Król sp. z o. o. Sp. k., 691
Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze

35-312 Rzeszów, ul. Pelczara 6c/8
Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

ReVISION-RZESZÓW
Józef Król sp. z o.o. Sp. k.
35-312 Rzeszów, ul. Bp. J. Pelczara 6c/8
tel. 17 852-22-30, fax: 17 853-44-74
NIP 813-10-16-537
REGON 690335690 KRS 0000067455

Rzeszów, dnia 28 kwietnia 2014 roku
Data opinii

BIOFACTORY S.A. | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
tel +48 13 4471020 | fax +48 13 4471067 | biuro@biofactory.pl

ReVISION
Rzeszów - Józef Król sp. z o.o. Sp. k.
AUDITING - TAX - CONSULTING

ul. Pelczara 6C/8
35-312 Rzeszów

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

Raport

z badania sprawozdania finansowego
Biofactory Spółka Akcyjna
z siedzibą w Bieczu przy ul. Kazimierza Wielkiego 21
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Zarząd:
- Józef Król
- Teresa Matula
- Elżbieta Pudło
- Stanisław Król
- Elżbieta Król

KRS 0000362455
NIP 8131016537
REGON 690335690

Sąd Rejonowy w Rzeszowie
Kapitał zakładowy: 200.000,00 PLN

A. Część ogólna

1. Jednostka działa na podstawie statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego dnia 1 grudnia 2011 roku Repertorium nr A na 3125/2011. Jednostkę zawiązano na czas nieokreślony.

2. Ponadto jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

   a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000406961 z dnia 6 marca 2014 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie,

   b) numer identyfikacji podatkowej NIP 7381902297 nadany dnia 13 lutego 2012 roku oraz NIP EU PL 7381902297 nadany dnia 21 kwietnia 2004 roku przez Urząd Skarbowy w Gorlicach,

   c) numer identyfikacyjny Regon 492735335 nadany dnia 13 stycznia 2012 roku przez Urząd Statystyczny w Krakowie.

3. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:

   a) produkcja wyrobów tartacznych,

   b) pozyskiwanie drewna,

   c) produkcja wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa,

   d) produkcja pozostałych wyrobów z drewna,

   e) sprzedaż hurtowa drewna.

4. Organy jednostki przedstawiają się następująco:

   a) Zarząd powołany przez Radę Nadzorczą:

Prezes Zarządu	**Krzysztof Trochim**	**od dnia**	**10 kwietnia 2012 roku**
Wiceprezes	**Krzysztof Olbrycht**	**od dnia**	**10 kwietnia 2012 roku**

   Do dnia zakończenia badania ww. skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

   b) Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

Przewodniczący RN	**Kazimierz Szot**
Wiceprzewodniczący RN	**Artur Bielaszka**
Sekretarz RN	**Zbigniew Lipieta**
Członek RN	**Tomasz Sierakowski**
Członek RN	**Dariusz Kurpiewski**

   Na dzień badania skład osobowy Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

5. Głównym księgowym jednostki jest Agnieszka Pyzik.

BIOFACTORY S.A. | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
tel +48 13 4471020 | fax +48 13 4471067 | biuro@biofactory.pl

6. Kapitały własne kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	**3 902 737,52**	**3 721 596,44**
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 804 000,00	3 804 000,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy	329 574,16	299 720,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	391 840,00	391 840,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(803 817,72)	(803 817,72)
Zysk (strata) netto	181 141,08	29 854,16
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w.ujemna)		

Kapitał podstawowy o wartości 3 804 000zł, dzieli się na 1 902 000 równych i niepodzielnych akcji, każda o wartości nominalnej 2 zł. Wartość bilansowa 1 akcji wynosi 20,52 zł, czyli 1 026 % do ceny nominalnej, przy czym akcje te posiadają:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Liczba głosów	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Dariusz Kurpiewski	429 600,00	429 600,00	22,59%	22,59%
Kazimierz Szczot i Saskia Sp. z o. o.	400 500,00	400 500,00	21,06%	21,06%
Zbigniew Lipieta	306 650,00	304 400,00	16,12%	16,00%
Tomasz Sierakowski	304 401,00	305 850,00	16,00%	16,08%
Beata Olbrycht i Krzysztof Olbrycht	155 652,00	126 500,00	8,18%	6,65%
Witold Osadca	126 501,00	141 548,00	6,65%	7,44%
Pozostali	178 698,00	193 602,00	9,40%	10,18%
Razem	1 902 002,00	1 902 000,00	100%	100%

Wyżej wymieniona kwota kapitału podstawowego wykazana została:

a) w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej do rejestru przedsiębiorców, zgodnie z art. 36 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości,

b) zgodnie z księgą akcjonariatu prowadzoną według wymagań art. 341 KSH,

c) odpowiada wysokości określonej w art. 308 KSH.

Do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany struktury własności w kapitale podstawowym.

7. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 jednostka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 56 osób, a w roku poprzednim 54 osób (po przeliczeniu na pełne etaty).

BIOFACTORY S.A. | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
tel +48 13 4471020 | fax +48 13 4471067 | biuro@biofactory.pl

8. Uchwałą nr 1/10/2013/RN Rady Nadzorczej z dnia 18 października 2013 roku do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski ReVISION - RZESZÓW Józef Król sp. z o. o. Sp. k. z siedzibą w Rzeszowie przy ul. Pelczara 6c/8 wpisany pod numerem 691 na listę podmiotów uprawnionych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

9. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 29/2013 z dnia 5 listopada 2013 roku zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 8 przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie marzec 2014 roku (badanie właściwe).

10. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Agnieszka Lew (nr rej. 11556) oświadczają, że pozostają niezależni od badanej jednostki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. nr 77, poz. 649 z 2009 roku z późn. zm.).

11. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski ReVISION - RZESZÓW Józef Król sp. z o. o. Sp. k. i otrzymało opinię bez zastrzeżeń. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie dnia 27 czerwca 2013 roku uchwałą nr 4/06/2013.

    Zysk bilansowy 2012 roku w kwocie 29 854,16 zł uchwałą nr 7/06/2013 Zwyczajnego Walnego zgromadzenia dnia 27 czerwca 2013 roku przeznaczono na kapitał zapasowy.

12. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
    - stosownie do art. 69 ust. 1 i 1a ustawy o rachunkowości i podlegające przepisom KRS - złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym w Krakowie XII Wydział Gospodarczy KRS dnia 4 lipca 2013 roku,
    - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15 lutego 1992 roku złożone w Urzędzie Skarbowym dnia 27 marca 2013 roku.

13. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości jednostka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

    Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.

14. Ponadto kierownik jednostki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył dnia 28 kwietnia 2014 roku pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
    a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
    b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
    c) niezaistnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

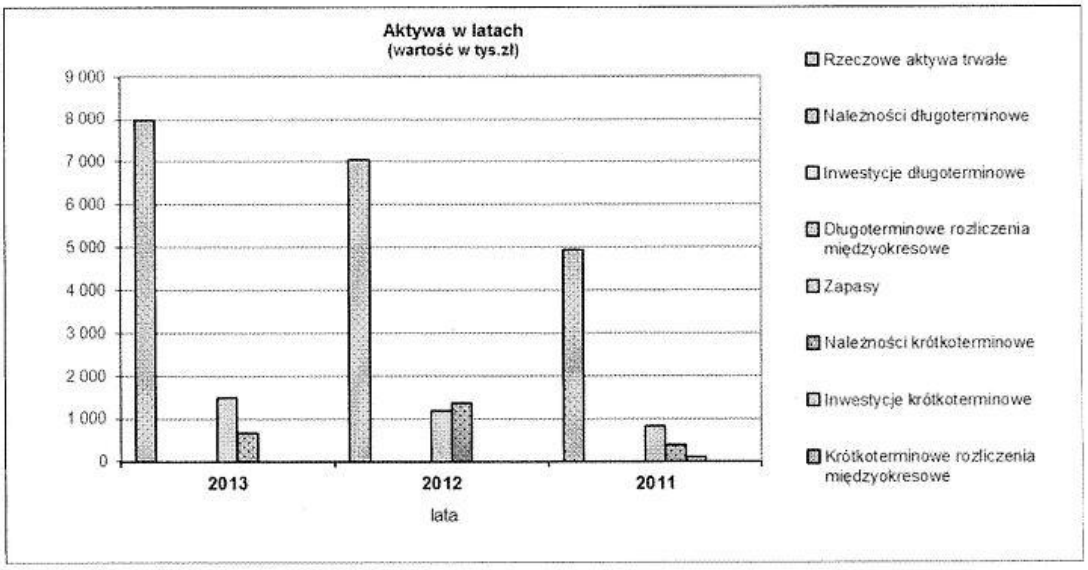
BIOFACTORY S.A. | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
tel +48 13 4471020 | fax +48 13 4471067 | biuro@biofactory.pl

B. Sytuacja ekonomiczno – finansowa jednostki w przedziale 3 lat (2011 – 2013).

1. Analiza bilansu

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

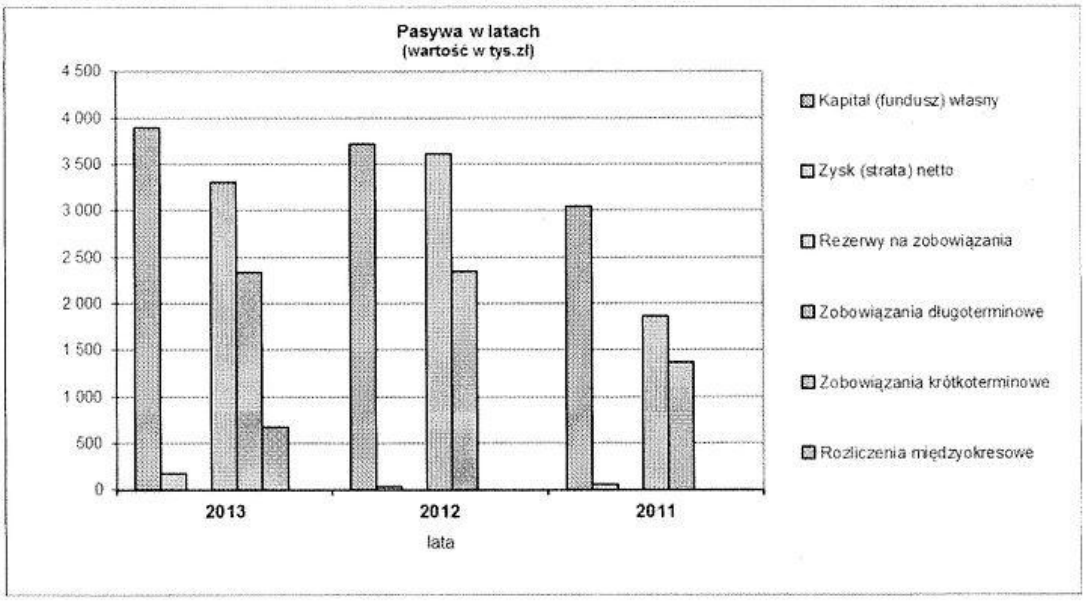
Lp	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału		% 2013/2012		% 2013/2011
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	8 012,0	78,4	7 098,9	73,3	4 953,5	78,8	913,1	112,9	3 058,5	161,7
I.	Wartości niematerialne i prawne	4,5	0,0	9,9	0,1	15,3	0,2	(5,4)	45,5	(10,8)	29,4
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 962,8	78,0	7 051,1	72,8	4 938,2	78,6	911,7	112,9	3 024,6	161,2
III.	Należności długoterminowe										
1.	Od jednostek powiązanych										
IV.	Inwestycje długoterminowe										
a)	w jednostkach powiązanych										
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44,7	0,4	37,8	0,4			6,8	118,1	44,7	
B.	Aktywa obrotowe	2 202,1	21,6	2 586,3	26,7	1 329,8	21,2	(384,2)	85,1	872,3	165,6
I.	Zapasy	1 481,0	14,5	1 168,2	12,1	810,6	12,9	312,8	126,8	670,4	182,7
II.	Należności krótkoterminowe	661,0	6,5	1 359,2	14,0	379,0	6,0	(698,2)	48,6	281,9	174,4
1.	Należności od jednostek powiązanych										
III.	Inwestycje krótkoterminowe	25,4	0,2	2,9	0,0	84,2	1,3	22,5	864,6	(58,8)	30,2
a)	w jednostkach powiązanych										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	34,7	0,3	56,0	0,6	56,0	0,9	(21,3)	62,0	(21,3)	62,0
Aktywa razem		10 214,1	100,0	9 685,2	100,0	6 283,4	100,0	528,9	105,5	3 930,7	162,6



BIOFACTORY S.A. | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
tel +48 13 4471020 | fax +48 13 4471067 |biuro@biofactory.pl

Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

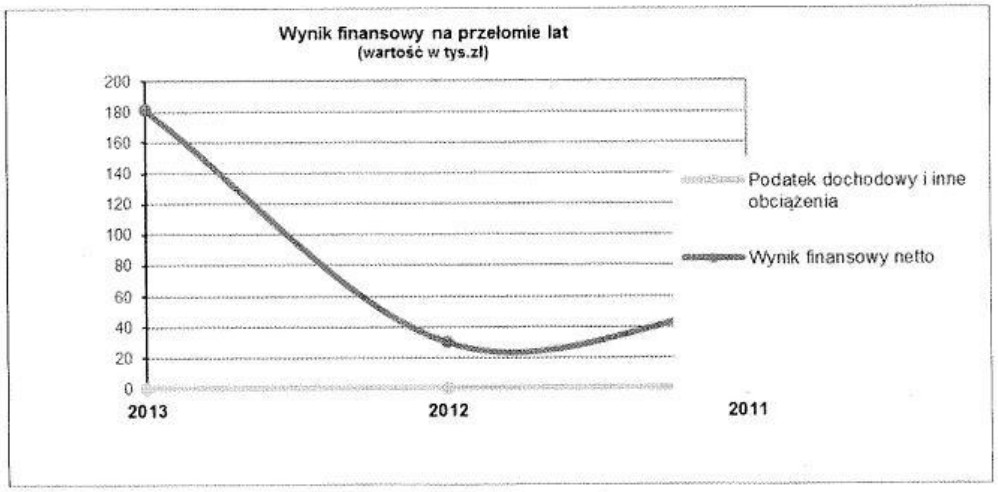
Lp	Wyszczególnienie	2013		2012		2011		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału		%		%
								2013/2012		2013/2011	
1	2	3	4	3	4	5	6	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 902,7	38,2	3 721,6	38,4	3 047,7	48,5	181,1	104,9	855,0	128,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 804,0	37,2	3 804,0	39,3	3 160,0	50,3		100,0	644,0	120,4
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	329,6	3,2	299,7	3,1	299,7	4,8	29,9	110,0	29,9	110,0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	391,8	3,8	391,8	4,0	391,8	6,2		100,0		100,0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(803,8)	(7,9)	(803,8)	(8,3)	(856,9)	(13,6)		100,0	53,1	93,8
VIII.	Zysk (strata) netto	181,1	1,8	29,9	0,3	53,1	0,8	151,3	606,8	128,0	341,1
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 311,4	61,8	5 963,6	61,6	3 235,6	51,5	347,8	105,8	3 075,7	195,1
I.	Rezerwy na zobowiązania										
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 305,7	32,4	3 619,5	37,4	1 861,7	29,6	(313,8)	91,3	1 444,0	177,6
1.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 332,8	22,8	2 344,1	24,2	1 373,9	21,9	(11,3)	99,5	958,9	169,8
1.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	672,9	6,6					672,9		672,9	
Pasywa razem		10 214,1	100,0	9 685,2	100,0	6 283,4	100,0	528,9	105,5	3 930,7	162,6



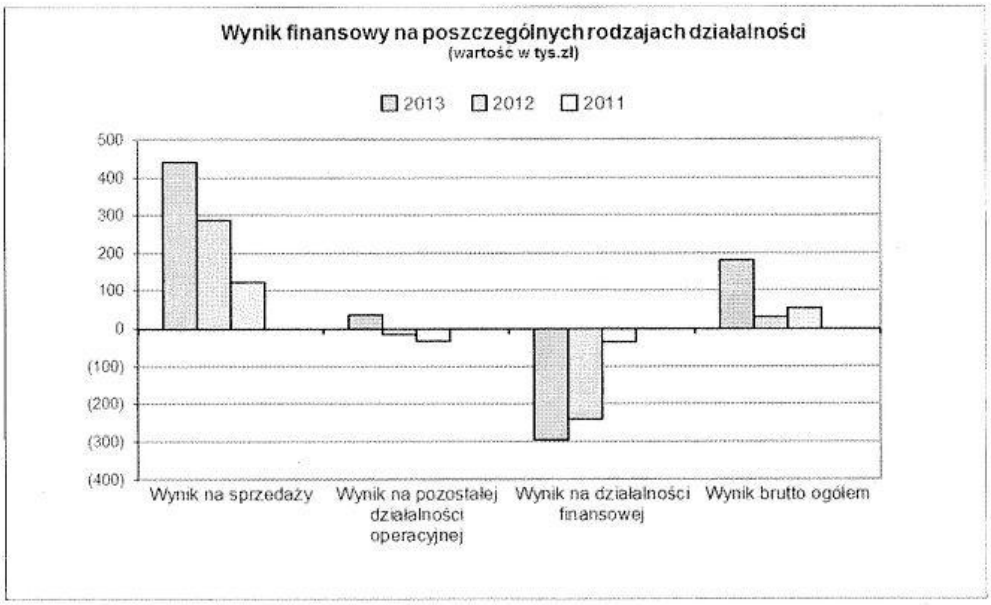
BIOFACTORY S.A. | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
tel +48 13 4471020 | fax +48 13 4471067 | biuro@biofactory.pl

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2013 rok		2012 rok		2011 rok		Zmiana stanu			
		kwota	% udziału	kwota	% udziału	kwota	% udziału	2013/2012	%	2013/2011	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Działalność podstawowa										
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 571,6	99,2	6 893,0	99,9	6 293,9	99,4	1 678,7	124,4	2 277,8	136,2
2.	Koszt własny sprzedaży	8 130,0	96,1	6 605,0	96,1	6 172,2	98,3	1 525,1	123,1	1 957,8	131,7
3.	Wynik na sprzedaży	441,6		288,0		121,6		153,6	153,3	319,9	363,0
B.	Pozostała działalność operacyjna										
1.	Pozostałe przychody operacyjne	66,1	0,8	9,0	0,1	21,6	0,3	57,0	731,9	44,5	306,1
2.	Pozostałe koszty operacyjne	31,2	0,4	25,6	0,4	53,8	0,9	5,6	121,9	(22,6)	58,1
3.	Wynik na działalności operacyjnej	34,8		(16,6)		(32,2)		51,4	(210,0)	67,0	(108,2)
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	476,4		271,4		89,4		205,0	175,5	387,0	532,7
D.	Działalność finansowa										
1.	Przychody finansowe			0,1	0,0	13,9	0,2	(0,1)		(13,9)	
2.	Koszty finansowe	295,3	3,5	241,7	3,5	50,2	0,8	53,6	122,2	245,0	587,8
3.	Wynik na działalności finansowej	(295,3)		(241,5)		(36,3)		(53,7)	122,2	(258,9)	812,7
E.	Zdarzenia nadzwyczajne										
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	181,1		29,9		53,1		151,3	606,8	128,0	341,1
1.	Podatek dochodowy										
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem										
	Zysk (strata) netto (F-G)	181,1		29,9		53,1		151,3	606,8	128,0	341,1
	Przychody ogółem	8 637,7	100,0	6 902,1	100,0	6 329,3	100,0	1 735,6	125,1	2 308,4	136,5
	Koszty ogółem	8 456,6	100,0	6 872,3	100,0	6 276,2	100,0	1 584,3	123,1	2 180,3	134,7



BIOFACTORY S.A. | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
tel +48 13 4471020 | fax +48 13 4471067 |biuro@biofactory.pl



3. Analiza według podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych.

3.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Rentowność majątku (ROA) wynik finansowy netto x 100 / aktywa ogółem	5-8	procent	1,77%	0,31%	0,85%
Rentowność netto wynik finansowy netto x 100 / przychody ogółem	3-8	procent	2,17%	0,45%	0,86%
Rentowność kapitału własnego (ROE) wynik finansowy netto x 100 / kapitały własne	15-25	procent	4,64%	0,80%	1,74%
Skorygowana rentowność majątku zysk netto + (odsetki - podatek dochodowy od odsetek) x 100 / aktywa ogółem	-	procent	3,97%	2,10%	1,49%
Dźwignia finansowa rentowność kapitału własnego - skorygowana rentowność majątku *stopa dodatnia - to efekt pozytywny* *stopa ujemna - to efekt " maczugi finansowej"*	wsk. dodatni	procent	0,67%	-1,29%	0,25%
Rentowność inwestycji zysk brutto+odsetki od zadłużeń długoterminowych x 100 / kapitały własne + zobow.długoterminowe	-	procent	2,34%	0,41%	1,08%
Rentowność zasobów osobowych (ROSE) zysk netto / przeciętny stan zatrudnienia	wskaźnik wzrostowy	tys.zł / 1 zatr.	3,2	0,6	1,0

BIOFACTORY S.A. | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
tel +48 13 4471020 | fax +48 13 4471067 | biuro@biofactory.pl

3.2 Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	0,89	1,10	0,97
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z tyt.dost.i usł.pow.12 mc zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,28	0,58	0,34
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,01	0,00	0,06
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej należności z tyt.dostaw i usług zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0	krotność	3,18	0,89	0,93

3.3 Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) średni stan zapasów x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	58	55	43
Spływ należności (w dniach) średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	36	37	21
Spłata zobowiązań (w dniach) średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychody netto ze sprzedaży produktów,towarów i materiałów	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	28	41	27

3.4. Omówienie pozostałych wskaźników.

3.4.1. Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2013	2012	2011
Złota reguła bilansowania (kapitały własne + rezerwy długoterminowe) x 100 aktywa trwałe	100-150	procent	55,24%	52,42%	61,53%
Złota reguła bilansowania II kapitały obce krótkoterminowe x 100 aktywa obrotowe	40-80	procent	112,75%	90,63%	103,31%

3.4.2. W świetle wartości wskaźników przedstawionych w punktach 3.1. – 3.3. wyłaniają się następujące wnioski biegłego:

W ramach analizy strukturalnej bilansu należy stwierdzić, iż główną pozycję aktywów stanowią rzeczowe aktywa trwałe o wartości 7 962 805,27 zł, co stanowi 78 % sumy bilansowej. Drugą pod względem wielkości aktywów są zapasy, które stanowią odpowiednio 14,5 %.

BIOFACTORY S.A. | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
tel +48 13 4471020 | fax +48 13 4471067 | biuro@biofactory.pl

Do finansowania działalności jednostka wykorzystuje zarówno kapitały własne jak i obce. Kapitały własne stanowią 38 % pasywów, a kapitały obce 62 %.

Udział kapitałów własnych i zobowiązań w sumie bilansowej pozostał na poziomie roku ubiegłego.

Największą pozycją rezerw i zobowiązań są odpowiednio zobowiązania krótkoterminowe, które stanowią odpowiednio 32 % ogółu pasywów.

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej.

Przychody wzrastały jednak szybciej niż koszty, co spowodowało zwiększenie wyniku na sprzedaży o 53 % w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Pozostałe przychody operacyjne uległy zwiększeniu siedmiokrotnie, natomiast pozostałe koszty operacyjne zwiększyły się o 22 %.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła tylko koszty, które zwiększyły się w porównaniu z rokiem ubiegłym o 22 %.

Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku netto na poziomie 181 141,08 zł sześciokrotnie wyższym niż w roku ubiegłym.

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości dodatnie.

Zauważyć można zwiększenie wartości tych wskaźników w stosunku do roku poprzedniego spowodowane osiągnięciem wyższego wyniku finansowego.

Wskaźniki płynności I oraz II stopnia ukształtowały się na poziomie niższym od ubiegłorocznego.

Należy zwrócić uwagę na niski poziom wskaźnika płynności III stopnia, który sygnalizuje możliwość wystąpienia ograniczenia płynności natychmiastowej.

Okres spływu należności uległ skróceniu w stosunku do roku poprzedniego 1 dzień i wynosi 36 dni. Skróceniu uległ również cykl obrotu zobowiązań o 13 dni w stosunku do roku poprzedniego i obecnie wynosi 28 dni. Cykl rotacji zapasów zwiększył się o 3 dni i wynosi 58 dni.

4. Zdolność jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmienionym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w roku następnym po badanym w niezmniejszonym istotnie zakresie.

Odnotować należy przy tym fakt, że jednostka następująco poinformowała w punkcie 5 Wprowadzenia do informacji dodatkowej o swej zdolności do kontynuacji działalności w niezmienionym zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawidłowość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość jednostki.

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez jednostkę zasad zwanych Polityką Rachunkowości, zatwierdzonych przez kierownika jednostki. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości.

BIOFACTORY S.A. | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
tel +48 13 4471020 | fax +48 13 4471067 | biuro@biofactory.pl

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

a) jednostka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 1 stycznia roku badanego,

b) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego Comarch ERP Optima,

c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,

d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości,

e) jednostka przechowuje zbiory na magnetycznych dyskach twardych. Dowody księgowe, księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe przechowywane są w siedzibie zarządu jednostki, zgodnie z art. 74 ustawy o rachunkowości.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego w zasadniczej części zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. Charakterystyka głównych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat

3.1. Aktywa – wybrane pozycje:

3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

W badanym roku wartość netto rzeczowych aktywów trwałych zwiększyła się o 1 293,6 tys. zł poprzez zakupy nowych środków trwałych, a zmniejszyła głównie na skutek dokonanych odpisów amortyzacyjnych o wartość 386,3 tys. zł.

3.1.2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe dotyczą:

- należności z tytułu dostaw i usług 658,1 tys. zł,
- należności z tytułu podatków 0,8 tys. zł,
- innych należności 2,0 tys. zł.

Należności krótkoterminowe zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 143,3 tys. zł.

Odpisy aktualizujące tworzone są na podstawie indywidualnej analizy i obejmują należności, których ściągalność uznano a wątpliwą.

Należności zostały potwierdzone przez kontrahentów wg stanu na 31 grudnia 2013 roku.

3.2. Pasywa – wybrane pozycje:

BIOFACTORY S.A. | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
tel +48 13 4471020 | fax +48 13 4471067 | biuro@biofactory.pl

3.2.1. Zobowiązania krótkoterminowe

dotyczą:

-	zobowiązań z tytułu dostaw i usług	207,2 tys. zł,
-	kredytów i pożyczek	1 715,8 tys. zł,
-	zobowiązań z tytułu leasingu	161,1 tys. zł,
-	zobowiązań z tytułu podatków	151,2 tys. zł,
-	zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	91,3 tys. zł,
-	innych zobowiązań	2,2 tys. zł.

3.2.2. Rozliczenia międzyokresowe

Dotyczą rozliczania otrzymanej dotacji.

3.3. Rachunek zysków i strat – wybrane pozycje:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Przychody z działalności podstawowej zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo zaliczone do badanego roku i obejmują głównie przychody z tytułu sprzedaży wyrobów.

Koszty działalności w wysokości 8 130 tys. zł odzwierciedlają we wszystkich istotnych aspektach rzeczywisty przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych.

Na koszty finansowe składają się głównie zapłacone odsetki oraz ujemne różnice kursowe jako nadwyżka nad dodatnimi różnicami.

4. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

4.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz z księgami rachunkowymi:

4.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego o 181 141,08 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

4.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych.

Przedstawione informacje są we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi.

BIOFACTORY S.A. | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
tel +48 13 4471020 | fax +48 13 4471067 | biuro@biofactory.pl

4.4. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki.

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

4.5. Naruszenie przepisów prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez jednostkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

4.6. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31 grudnia 2013 roku, a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd dnia 28 kwietnia 2014 roku.

5. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Niniejszy raport zawiera 13 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31 grudnia 2013 roku.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki w roku obrotowym.

Działający w imieniu ReVISION – RZESZÓW Józef Król sp. z o. o. Sp. k.:

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 691

Kluczowy biegły rewident:

Agnieszka Lew

nr rej 11556

ReVISION-RZESZÓW
Józef Król sp. z o.o. Sp. k.
35-312 Rzeszów, ul. Bp. J. Pelczara 6c/8
tel. 17 852-22-38, fax: 17 853-44-74
NIP 813-10-16-537
REGON 690335690 KRS 0000262455

Rzeszów, dn. 28 kwietnia 2014 roku

BIOFACTORY S.A. | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
tel +48 13 4471020 | fax +48 13 4471067 | biuro@biofactory.pl

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

Skład akcjonariatu na dzień publikacji raportu jest taki sam, jak na koniec roku 2013 r. :

Akcjonariusz	Liczba akcji i głosów	Udział w kapitale i głosach
Dariusz Kurpiewski	429 600	22,59 %
Kazimierz Szot i SASKIA Sp. z o.o.	400 500	21,06 %
Zbigniew Lipieta	306 650	16,12 %
Tomasz Sierakowski	304 400	16,00 %
Krzysztof Olbrycht i Beata Olbrycht	155 652	8,18 %
Witold Osadca	126 500	6,65 %
pozostali	178 698	9,39 %
RAZEM	**1 902 000**	**100%**
w tym:		
akcje serii A	1 580 000	
akcje serii B	322 000	

1 akcja = 2 zł nominalnie
1 akcja = 1 głos

Kapitał zakładowy w wysokości 3 804 000 zł, w pełni opłacony

Wszystkie akcje dopuszczone do obrotu

31.12.2013 r.

Wszystkie akcje Emitenta (seria A i seria B) są notowane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect od dnia 19.09.2012 r. Wszyscy akcjonariusze posiadający akcje serii A zobowiązali się nie zbywać akcji serii A do dnia 18.09.2013 r.

Przewodniczący Rady Nadzorczej, akcjonariusz Kazimierz Szot jest powiązany z akcjonariuszem - SASKIA Sp. z o.o. w Lipowie.

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 2013 roku Spółka działała zgodnie z powołanym oświadczeniem.
W dniu 07.09.2013 roku w siedzibie spółki, odbyło się spotkanie akcjonariuszy i przyszłych inwestorów. 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 informacji cenowych dotyczących umowy z Autoryzowanym Doradcą.

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

Krzysztof Olbrycht
wiceprezes zarządu