



RAPORT ROCZNY ZA 2022 R.

BIOFACTORY S.A. z siedzibą w Bieczu

Biecz, 28.04.2023 r.

Szanowni Państwo,

Zarząd Spółki Biofactory S.A. przedstawia raport roczny za 2022 r.

Dane podstawowe spółki

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

Skład Zarządu

Krzysztof Trochim - Prezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej

Kazimierz Szot – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Zbigniew Lipieta – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Krzysztof Olbrycht – Sekretarz Rady Nadzorczej,
Tomasza Sierakowski – Członek Rady Nadzorczej,
Dariusz Kurpiewski – Członek Rady Nadzorczej.

Pismo Zarządu do Akcjonariuszy

Rok 2022 był dziewiątym pełnym rokiem eksploataowania inwestycji oddanych do użytku w 2013 roku, po przeprowadzeniu emisji akcji serii B.

Przychody w 2022 roku w porównaniu do roku poprzedniego były o 16,6 % wyższe, natomiast zysk netto był na tym samym poziomie. Jednakże, należy zwrócić uwagę, że w 2021 roku zysk netto był wysoki, ponieważ rozliczono ok. 0,6 mln bezzwrotnych i nieopodatkowanych dotacji m.in. z Polskiego Funduszu Rozwoju.

Na koniec roku 2021 zatrudnienie wynosiło 60 osób. Spółka planuje utrzymać zatrudnienie

na niezmiennym istotnie poziomie. Na koniec pierwszego kwartału 2023 r. stan zatrudnienia wynosił 59 osób.

Można stwierdzić, że Spółka przeszła kryzys związany z pandemią bez istotnie dużego uszczerbku, bez pogorszenia swojej pozycji rynkowej. Wyniki pierwszego kwartału 2023 r. pozwalają z dużym prawdopodobieństwem przypuszczać, że rok 2023 Spółka zamknie niewielkim zyskiem. Jest to spowodowane dużo gorszą sytuacją makroekonomiczną.

Zarząd wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku netto za 2022 w ten sposób, aby kwotę 570 600 zł przeznaczyć na wypłatę dywidend, a pozostały zysk netto przeznaczyć na kapitał zapasowy. Na jedną akcję przypadnie 30 groszy brutto. Taką rekomendację Zarząd przedłożył Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu, o ile do czasu jego odbycia nie wystąpią zdarzenia o charakterze nadzwyczajnym, niekorzystne dla Spółki. Wypłata dywidendy, zrealizowana w 2023 roku byłaby zgodna z polityką dywidendową Spółki. Decyzja w tej sprawie należy do Walnego Zgromadzenia, które rozpatrzy również rekomendację Rady Nadzorczej w sprawie dywidendy. Zwyczajne Walne Zgromadzenie będzie zwołane niezwłocznie.

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

Wybrane dane finansowe

Informacje sporządzono na podstawie audytowanych ksiąg rachunkowych za 2021 r. i 2022 r. Poszczególne pozycje rachunku zysku i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla waluty Euro.

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

2022: EUR = 4,6883 PLN

2021: EUR = 4,5775 PLN

	2021	2021	2022	2022	dynamika zmiany (PLN, %) 2022/2021
	PLN	EUR	PLN	EUR	
Przychody netto ze sprzedaży	14 795	3 232	17 255	3 680	+16,63
Wynik na sprzedaży	1 024	224	1 647	351	+60,84
Zysk/strata z dział. operacyjnej	1 367	299	1 799	384	+31,60
Zysk/strata brutto	1 178	257	1 325	283	+12,48
Zysk/strata netto	1 064	232	1 059	226	-0,47
Amortyzacja	846	185	868	185	+2,60
EBITDA	2 213	484	2 667	569	+20,52

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

2022: EUR = 4,6883 PLN

2021: EUR = 4,5775 PLN

	2021	2021	2022	2022	dynamika zmiany (PLN, %) 2022/2021
	PLN	EUR	PLN	EUR	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 255	711	1 147	245	-64,76
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-560	- 122	- 332	-71	+40,71
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 142	-249	- 1 736	-370	-52,01
Przepływy pieniężne netto	1 553	339	-921	-196	-159,30
Środki pieniężne na początek okresu	438	96	1 991	425	+354,57
Środki pieniężne na koniec okresu	1 991	435	1 070	228	-46,26

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.

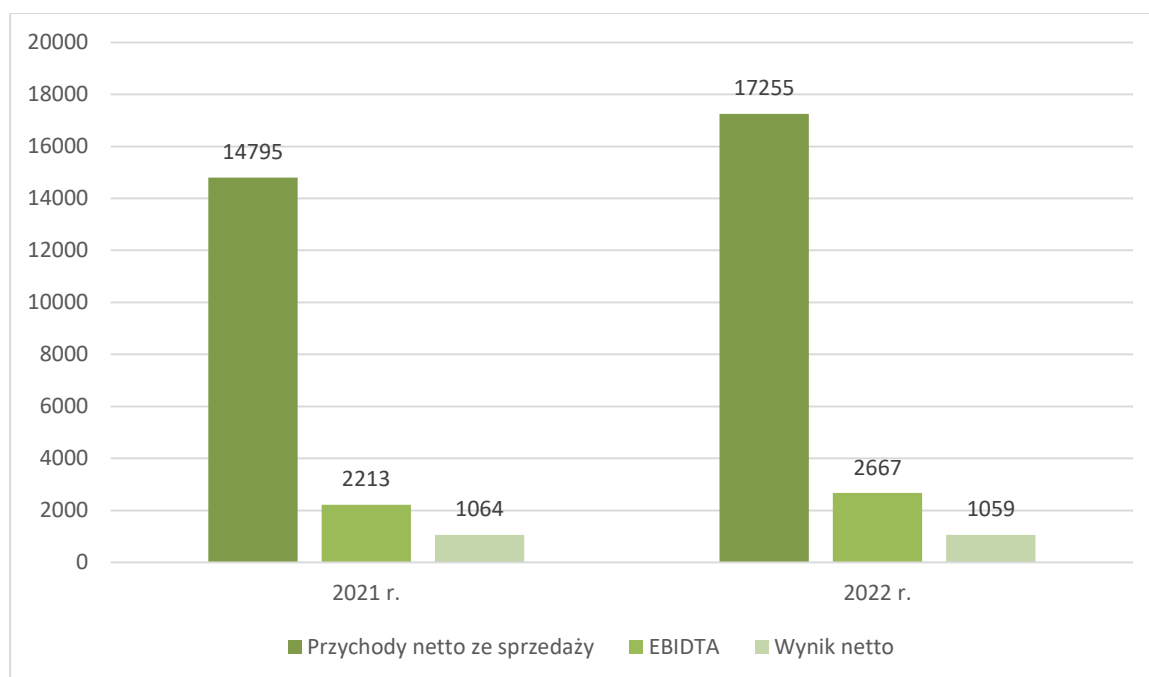
Bilans - wybrane dane (tys. zł oraz w tys. euro wg kursu na dzień bilansowy)

31.12.2022: EUR = 4,6899 PLN

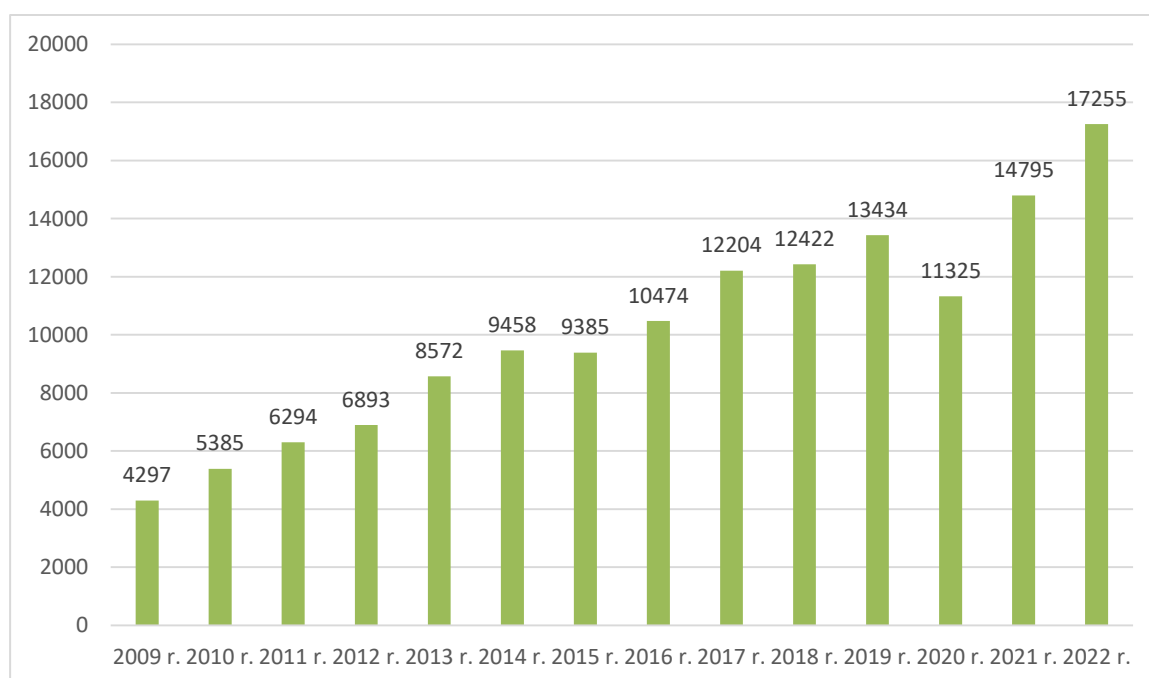
31.12.2021: EUR = 4,5994 PLN

	2021	2021	2022	2022	dynamika zmiany (PLN, %) 2022/2021
	PLN	EUR	PLN	EUR	
Kapitał własny	6 354	1381	6 899	1 471	+8,58
Należności krótkoterminowe	1 019	222	1 243	265	+21,98
Aktywa obrotowe	4 115	895	4 570	974	+11,06
Zobowiązania długoterminowe	5 111	1 111	4 667	995	-8,69
Zobowiązania krótkoterminowe	1 584	344	1 681	358	+6,12
Suma bilansowa	13 391	2 911	13 551	2 889	+1,19

Przychody netto ze sprzedaży, EBITDA oraz wynik netto narastająco w 2021 r. oraz 2022 r. (tys. zł)



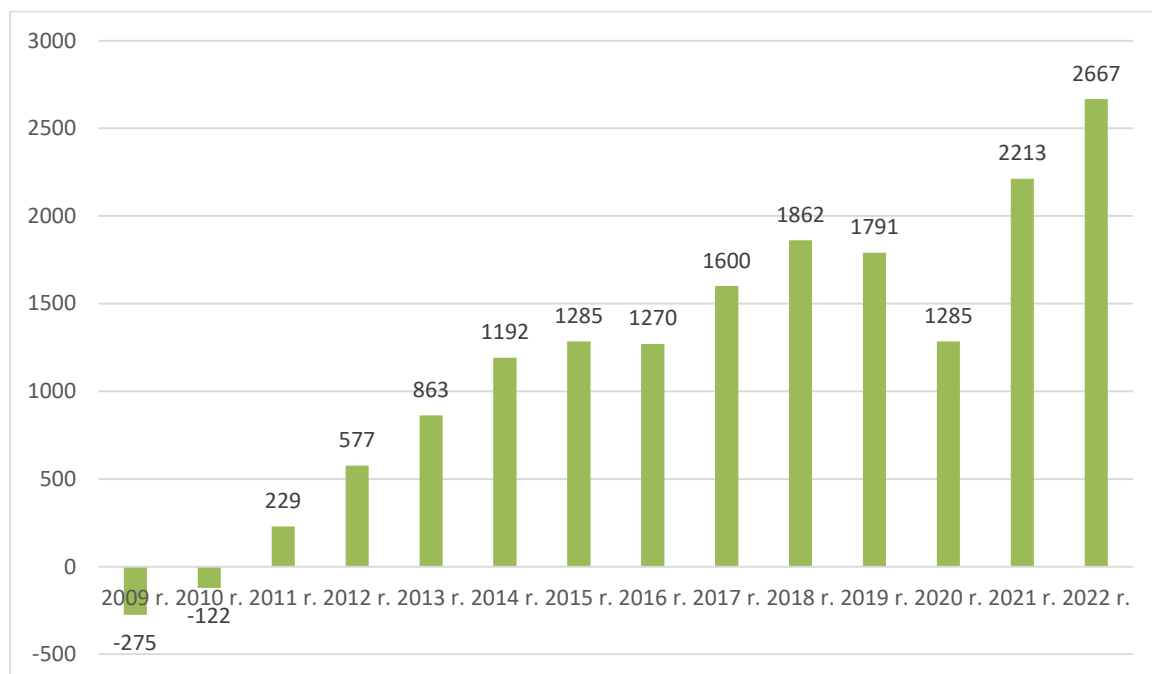
Przychody netto ze sprzedaży Emitenta w latach 2009 – 2022 (tys. zł)



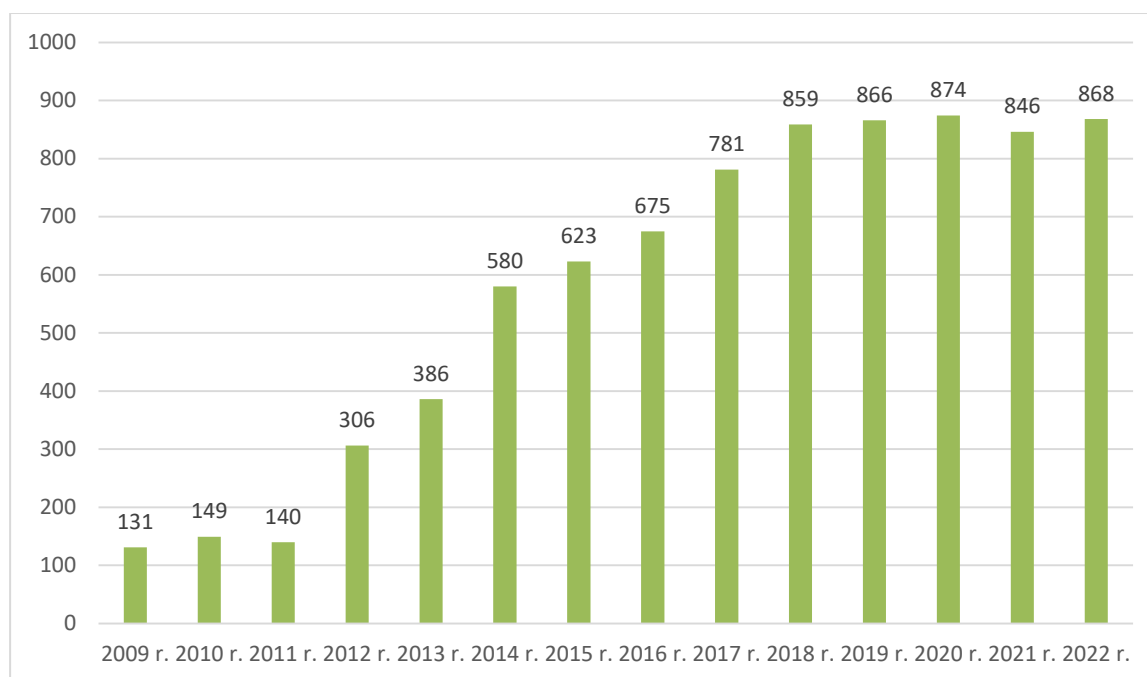
Wynik netto Emitenta w latach 2009 – 2022 (tys. zł)



Wynik EBITDA Emitenta w latach 2009 – 2022 (tys. zł)



Amortyzacja Emitenta w latach 2009 – 2022 (tys. zł)



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Siedziba:** ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz.
2. **Przedmiotem podstawowej działalności spółki w roku 2022 było:**
 - 1) produkcja wyrobów tartacznych,
 - 2) pozyskiwanie drewna,
 - 3) produkcja wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa,
 - 4) produkcja pozostałych wyrobów z drewna,
 - 5) towarowy transport drogowy,
 - 6) sprzedaż hurtowa drewna,
 - 7) sprzedaż ciepła.
3. **Spółka zarejestrowana jest** w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000406961.
4. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.
5. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu** możliwości dalszej kontynuacji działalności.

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

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

- koszty prac rozwojowych - w ciągu 3 lat
- oprogramowanie komputerów – w ciągu 10 lat
- inne wartości niematerialne i prawne w ciągu 5 lat
- środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych natomiast odpisy dokonywane są jednorazowo, w miesiącu następującym po ich wydaniu do użytkowania.

2) **środki trwałe** o wartości powyżej 10 000,00 zł. amortyzowane są metodą liniową

3) **wycena materiałów, towarów i wyrobów** jest następująca:

- a) zapasy materiałów wg cen zakupu nie wyższych od ceny sprzedaży netto
- b) zapasy towarów wg cen zakupu nie wyższych od ceny sprzedaży netto
- c) zapasy produktów wg cen ewidencyjnych (koszt wytworzenia)
- d) produkcję nie zakończoną na poziomie wartości materiałów bezpośrednich

4) **należności** wyceniono w walucie polskiej wg wartości brutto

5) **kapitały własne** wyceniono wg wartości nominalnej

6) **zobowiązania** wycenione zostały w walucie polskiej wg wartości brutto.

Rachunek zysków i strat sporządzony za 2021 i 2022 (w zł)

T R E Ś Ć	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	14 794 553,35	17 255 538,54
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 397 005,13	16 486 620,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 1 071 536,14	506 984,20
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	469 084,35	261 933,97
B. Koszty działalności operacyjnej	13 771 041,92	15 608 543,14
I. Amortyzacja	846 324,71	868 411,57
II. Zużycie materiałów i energii	8 340 364,48	9 516 542,61
III. Usługi obce	719 942,03	872 981,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:	163 771,73	176 683,31
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 610 777,73	3 214 753,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	646 926,47	609 982,14
- emerytalne	522 553,70	273 932,61
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	97 970,93	86 608,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	344 963,84	262 580,12
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 023 511,42	1 646 995,40

D. Pozostałe przychody operacyjne	658 925,58	287 365,50
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	69 000,00
II. Dotacje	658 365,72	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	559,86	218 365,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	315 228,45	135 659,09
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	135 668,44	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	179 560,01	135 659,09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 367 208,55	1 798 701,81
G. Przychody finansowe	3 962,56	3 516,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	3 516,49
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	3 962,56	-
H. Koszty finansowe	193 580,62	477 280,57
I. Odsetki, w tym:	193 580,62	462 037,13
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	15 243,44
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 177 590,49	1 324 937,73
J. Podatek dochodowy	113 695,00	265 921,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (K - L - M)	1 063 895,49	1 059 016,73

Aktywa według stanu na dzień 31.12.2021 r. oraz 31.12.2022 r. (w zł)

A K T Y W A	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.
A. Aktywa trwałe	9 276 172,99	8 981 312,18
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe Aktywa Trwałe	9 237 732,99	8 941 561,18
1. Środki trwałe	9 226 823,24	8 886 611,43
a) grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	474 639,44	474 639,44

b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	4 326 079,07	4 294 731,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 124 952,72	3 664 412,57
d) środki transportu	283 205,59	438 309,06
e) inne środki trwałe	17 946,42	14 518,82
2. Środki trwałe w budowie	10 909,75	54 949,75
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 440,00	39 751,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38 440,00	39 751,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	4 114 523,17	4 569 649,72
I. Zapasy	1 104 457,25	2 256 400,08
1. Materiały	88 776,11	701 559,11
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	941 214,93	1 448 199,13
4. Towary	402,50	-
5. Zaliczki na poczet dostaw	74 063,71	106 641,84
II. Należności krótkoterminowe	1 019 054,64	1 243 176,05
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, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 019 054,64	1 243 176,05
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	967 142,26	1 238 176,05
- do 12 miesięcy	967 142,26	1 238 176,05
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 518,63	-
c) inne	20 393,75	5 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 991 011,28	1 070 073,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 991 011,28	1 070 073,59
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 991 011,28	1 070 073,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 991 011,28	1 070 073,59
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	13 390 696,16	13 550 961,90

Pasywa według stanu na dzień 31.12.2021 r. oraz 31.12.2022 r. (w zł)

P A S Y W A	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	6 354 038,71	6 899 515,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 804 000,00	3 804 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 486 143,22	2 036 498,71
- nadwyżka wartości sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wart. nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-

VI. Zysk (strata) netto	1 063 895,49	1 059 016,73
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 036 657,45	6 651 446,46
I. Rezerwy na zobowiązania	129 386,10	144 783,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 071,00	29 311,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
3. Pozostałe rezerwy	115 315,10	115 472,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	115 315,10	115 472,00
II. Zobowiązania długoterminowe	5 110 835,70	4 667 081,92
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	5 110 835,70	4 667 081,92
a) kredyty i pożyczki	5 039 716,01	4 510 439,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	71 119,69	156 642,92
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 583 876,87	1 680 709,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 576 411,88	1 674 096,72
a) kredyty i pożyczki	607 610,04	519 177,01
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	37 439,28	66 600,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	461 458,21	668 709,22
- do 12 miesięcy	461 458,21	668 709,22
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	10 882,66	10 882,66
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	286 085,34	226 274,91
h) z tytułu wynagrodzeń	170 500,95	175 784,18
i) inne	2 435,40	6 668,74
4. Fundusze specjalne	7 464,99	6 613,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	212 558,78	158 871,64
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	212 558,78	158 871,64
- długoterminowe	163 001,42	142 481,50
- krótkoterminowe	49 557,36	16 390,14
PASYWA RAZEM	13 390 696,16	13 550 961,90

Rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 063 895,49	1 059 016,73
II.	Korekty razem	2 190 914,51	88 043,42
1	Amortyzacja	846 324,71	868 411,57
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	193 580,62	462 037,13
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	135 668,44	- 69 000,00
5	Zmiana stanu rezerw	129 386,10	15 396,90
6	Zmiana stanu zapasów	1 308 129,16	- 1 151 942,83
7	Zmiana stanu należności	- 17 330,60	- 224 121,41
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	279 399,84	156 105,34
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 75 435,37	- 54 998,14
10	Inne korekty	- 608 808,39	86 154,86
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	3 254 810,00	1 147 060,15
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	43 206,80	69 000,00
1	Zbycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trw.	43 206,80	69 000,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchom. oraz wartości niem. i prawne	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	603 003,47	400 746,88
1	Nabycie wartości niem. i prawnych oraz rzeczowych aktyw. trw.	603 003,47	400 746,88
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I- II)	- 559 796,67	- 331 746,88
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	527 204,46	-
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i in. instrumentów dopłat do kapitału	-	-
2	Kredyty i pożyczki	300 000,00	-
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	227 204,46	-
II.	Wydatki	1 669 388,41	1 736 250,96
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	285 300,00	513 540,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-

4	Splata kredytów i pożyczek	1 066 677,01	617 710,04
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	123 830,78	142 963,79
8	Odsetki	193 580,62	462 037,13
9	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 1 142 183,95	- 1 736 250,96
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	1 552 829,38	- 920 937,69
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 552 829,38	- 920 937,69
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	438 181,90	1 991 011,28
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym	1 991 011,28	1 070 073,59
	- ograniczenie możliwości dysponowania	-	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Zmiany w składnikach kapitału własnego	
	31.12.2021 r.	31.12.2022 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu roku obrotowego	5 575 443,22	6 354 038,71
I a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	5 575 443,22	6 354 038,71
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 804 000,00	3 804 000,00
1.1 Zmiany kapitału (fundusz) podstawowego	-	-
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. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 686 421,99	1 486 143,22
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 200 278,77	550 355,49
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 486 143,22	2 036 498,71
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk z lat poprzednich na początek okresu	85 021,23	1 063 895,49
7.1. Zysk z lat poprzednich na początek okresu, korekty błędów podstawowych	85 021,23	1 063 895,49
7.2. Zysk z lat poprzednich na początek okresu po korektach:	85 021,23	1 063 895,49
a) zwiększenia z tytułu:	-	-
- podziału zysku z lat poprzednich	-	-
b) zmniejszenia:	85 021,23	1 063 895,49

- przeniesienia zysku na kapitał zapasowy	85 021,23	550 355,49
- wypłaty dywidendy	-	513 540,00
7.3. Zysk z lat poprzednich na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat poprzednich na początek okresu, korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat poprzednich na początek okresu	-	-
7.6. Strata z lat poprzednich na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat poprzednich na koniec okresu	-	-
8. Wynik finansowy netto:	1 063 895,49	1 059 016,73
a) zysk netto	1 063 895,49	1 059 016,73
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu – roku obrotowego (BZ)	6 354 038,71	6 899 515,44
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) bilansowego (ej) za rok obrotowy	-	-

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Informacje i objaśnienia do bilansu

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

a) środki trwałe wartość początkowa

w zł i gr

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu - Nabycia - ulepszenia	Zmniejszenia z tytułu - sprzedaży - likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem:	16 330 559,63	528 460,42	149 581,72	16 709 438,33

z tego:				
1) grunty	474 639,44	0,00	0,00	474 639,44
2) budynki i budowle	5 497 619,31	143 460,00	0,00	5 641 079,31
3) maszyny i urządzenia	9 377 417,98	127 352,68	16 098,06	9 488 672,60
4) środki transportu	917 208,77	257 647,74	133 223,00	1 041 633,51
5) pozostałe	63 674,13	0,00	260,66	63 413,47

b) umorzenie środków trwałych

w zł i gr

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu - umorzeń	Zmniejszenia z tytułu - sprzedaży - likwidacji	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	7 103 736,39	868 411,57	149 321,06	7 822 826,90
z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
1) grunty	1 171 540,24	174 807,53	0,00	1 346 347,77
2) budynki i budowle	5 252 465,26	587 892,83	16 098,06	5 824 260,03
3) maszyny, urządzenia	634 003,18	102 544,27	133 223,00	603 324,45
4) środki transportu	45 727,71	3 166,94	0,00	48 894,65
5) pozostałe				

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

w zł i gr

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

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

w zł i gr

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytułu - umorzeń	Zmniejszenia z tytułu - sprzedaży - likwidacji	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem,	34 825,00	0,00	0,00	34 825,00

z tego:				
1) oprogramowanie komputerowe	7 825,00	0,00	0,00	7 825,00
2) prawa autorskie koncepcja rozwoju przedsiębiorstwa	27 000,00	0,00	0,00	27 000,00

e) zmiana wartości inwestycji długoterminowych

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Nr działki	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2346/7	Powierzchnia (m ²)	1 071	-	-	1 071
		Wartość (zł)	15 000,00	-	-	15 000,00
2	2346/11	Powierzchnia (m ²)	18 505	-	-	18 505
		Wartość (zł)	261 000,00	-	-	261 000,00
3	2346/8	Powierzchnia (m ²)	282	-	-	282

		Wartość (zł)	1 400,00	-	-	1 400,00
4	2346/6	Powierzchnia (m ²)	72	-	-	72
		Wartość (zł)	4 689,00	-	-	4 689,00
5	2346/9	Powierzchnia (m ²)	1 733	-	-	1 733
		Wartość (zł)	41 563,90	-	-	41 563,90

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	uznane za niezbędne	
Odpisy aktualizujące należności razem, w tym:	77 008,81	-	-	-	77 008,81
- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-	-	-	-
- należności od dłużników w przypadku	-	-	-	-	-

oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości					
należności kwestionowane przez dłużników	-	-	-	-	-
- należności przeterminowane lub o nieznacznym stopniu nieściągalności	77 008,81	-	-	-	77 008,81

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

Akcjonariat spółki Biofactory S.A. [stan na 31.12.2022 r.]

Akcjonariusze BIOFACTORY SA	Akcji i głosów	[%]
Dariusz Kurpiewski (2)	429600	22,59
Kazimierz Szot (1) (2)	243151	12,78
SASKIA Sp. z o.o. w Lipowie (1)	89939	4,73
Zbigniew Lipieta (2)	306902	16,14
Tomasz Sierakowski (2)	304400	16,00
Witold Osadca	126500	6,66
Krzysztof Olbrycht (2) i Beata Olbrycht	114650	6,03
Pozostali	286858	15,07
RAZEM	1902000	100,00

Wszystkie akcje Emitenta są notowane w alternatywnym systemie obrotu na rynku New Connect od dnia 19.09.2012 r. Wartość nominalna akcji wynosi 2 zł. Akcje serii A (1 580 000 szt.) były objęte 02.01.2012 r. po wartości nominalnej, a akcje serii B (322 000 szt.) były obejmowane latem 2012 roku, po cenie emisyjnej 2,20 zł.

Uwagi:

- (1) Kazimierz Szot jest powiązany kapitałowo i personalnie z SASKIA Sp. z o.o. w Lipowie.
- (2) Członek Rady Nadzorczej Emitenta.

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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Spółki w 2022 roku jest częścią sprawozdania finansowego.

10. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2022

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych ((+/-))	
2. Zysk netto za rok obrotowy	1 059 016,73
3. Razem zysk do podziału	1 059 016,73
4. Proponowany podział zysku: - pokrycie straty z lat ubiegłych - wypłata dywidendy - zwiększenie kapitału zapasowego - zwiększenie kapitału rezerwowego - zwiększenie kapitału podstawowego - wypłata nagród, premii - zasilenie funduszy specjalnych - inne	 570 600,00 488 416,73
5. Niepodzielony zysk	-

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

W spółce BIOFACTORY utworzono w 2022 roku rezerwy krótkoterminowe w kwocie 144 783,00 zł.

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – 29 311,00 zł
- rezerwa na premię dla Zarządu – 115 472,00 zł

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

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		BO
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 599 443,83	1 674 096,72	1 354 168,99	1 194 996,94	1 283 049,30	1 038 354,02	2 458 050,45	2 433 730,96	6 694 712,57	6 341 178,64
- kredyty i pożyczki	641 524,65	519 177,01	1 283 049,30	1 038 354,02	1 283 049,30	1 038 354,02	2 458 050,45	2 433 730,96	5 665 673,70	5 029 616,01
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe	37 439,28	66 600,00	71 119,69	156 642,92	-	-	-	-	108 558,97	223 242,92
- z tytułu dostaw i usług	461 458,21	668 709,22	-	-	-	-	-	-	461 458,21	668 709,22
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	10 882,66	-	-	-	-	-	-	-	10 882,66
- zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz in. tyt. publicznoprawnych	286 085,34	226 274,91	-	-	-	-	-	-	286 085,34	226 274,91
- z tytułu wynagrodzeń	170 500,95	175 784,18	-	-	-	-	-	-	170 500,95	175 784,18
- inne	2 435,40	6 668,74	-	-	-	-	-	-	2 435,40	6 668,74
3. Fundusze specjalne	7 464,99	6 613,18	-	-	-	-	-	-	7 464,99	6 613,18
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 464,99	6 613,18	-	-	-	-	-	-	7 464,99	6 613,18
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	1 606 908,82	1 680 709,90	1 354 168,99	1 194 996,94	1 283 049,30	1 038 354,02	2 458 050,45	2 433 730,96	6 702 177,56	6 347 791,82

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

Wyszczególnienie zobowiązań według ich rodzajów	Forma zabezpieczenia	Stan (wartość) na:	
		początek roku	koniec roku
Zobowiązania razem:		6 371 249,72	6 346 249,72
z tego zobowiązania według ich rodzajów:			
a. kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez BS Biecz (umowa nr 479/2019/30077770)	- weksel własny - hipoteka umowna łączna do sumy 900.000, - na nieruchomości - cesja praw z umowy ubezpieczenia - upoważnienie do dysponowania środkami na rachunku bieżącym	144 242,72	369 063,80
b) kredyt udzielony przez BS Biecz (umowa 383/2017/30077770)	- weksel in blanco - hipoteka umowna łączna w wysokości 6 mln zł.- na nieruchomości KW NS1G/61835/9, NS1G/59193/9, NS1G/53414/3, NS1G/59187/4 i 59769/8 położonej w Bieczu - sądowy zastaw rejestrowy - cesja praw z polisy - upoważnienie do pobrania środków z rachunku	5 023 200,00	4 485 000,00

c) kredyt udzielony przez BS Biecz (umowa 31/2018/30077770)	- weksel in blanco - hipoteka umowna łączna w wysokości 1 mln zł.- na nieruchomości KW NS1G/61835/9, NS1G/59193/9, NS1G/53414/3, NS1G/59187/4 i 59769/8 położonej w Bieczu - cesja praw z polisy - upoważnienie do pobrania środków z rachunku	723 807,00	571 455,00
d) kredyt udzielony przez BS Biecz (umowa 265/2019/30077770)	- weksel własny - sądowy zastaw rejestrowy na środku trwałym – EKOMAT - cesja praw z umowy ubezpieczenia - upoważnienie do dysponowania środkami z rachunku	0,00	258 964,00
e) gwarancje bankowe dotyczące umów na zakup surowca w Nadleśnictwach	- weksel własny - upoważnienie do pobrania środków z rachunku bieżącego	180 000,00	180 000,00
f) kredyt udzielony przez BS Biecz (umowa 47/2021/30077770)	- weksel in blanco - hipoteka umowna łączna w wysokości 1 mln zł - na nieruchomości KW NS1G/61835/9, NS1G/59193/9, NS1G/53414/4, NS1G/59187/4 i 59769/8 położonej w Bieczu - sądowy zastaw rejestrowy	300 000,00	275 000,00

	- upoważnienie do pobrania środków z rachunku		
--	---	--	--

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) koszty prenumeraty	0,00	0,00	0,00	0,00
b) prowizja kredyt	0,00	0,00	0,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-

Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, w tym:	212 558,78		53 687,14	158 871,64
a) dotacja unijna	192 527,08		50 045,58	142 481,50
b) premia	20 031,70		3 641,56	16 390,14

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

Składniki aktywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu-powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe kosztów				

Składniki pasywów wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	132	5 138 233,67	B.II.3a)	4 510 439,00
			B.III.3a)	156 642,92
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu zaciągniętej	-	-	-	-

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

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

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

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

Stan środków 15 721,27 zł

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

nie dotyczy

II

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę – dostawy wewnątrz wspólnotowe	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
Wyroby gotowe	11 371 424,01	11 232 440,79	3 372 390,17	5 055 977,50
Usługi	653 190,95	198 202,08	-	-
Towary i materiały	469 084,35	261 933,97	-	-
Środki trwałe	8 500,00	69 000,00	-	-
Razem	12 502 199,31	11 096 423,85	3 372 390,17	5 721 130,49

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

nie dotyczy

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W 2022 roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2022 roku obrotowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W roku obrotowym 2022 nie zaniechano żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się też zaniechania w następnym roku obrotowym.

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

Zaliczka CIT-8 za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.			
L.p.	Rodzaj	Konto	Kwota
1.	Przychody z działalności gospodarczej		17 546 420,53
2.	Przychody niepodatkowe razem		- 179 770,08
	z tego:		
	odtworzenie utraconej wartości	762-04	-
	dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej 2021	752-03	759,27
	Rozwiązanie rezerwy na premie		- 115 315,10
	przychody premii inwestycyjna (nie stanowiące przychodów pod.)	762-03-02	- 3 641,56
	przychody dotacje (nie stanowiące przychodów pod.)	762-03-01	- 50 045,58
	różnice kursowe z wyceny bilansowej 2022 r.	752-03	- 11 527,11
3.	Przychody podatkowe (1+2)		17 366 650,45
4.	Koszty działalności gospodarczej		16 221 482,80
5.	koszty nкуп razem		- 181 106,65
	z tego:		
	nie wypłacone wynagrodzenia w danym okresie	431-	-
	Naliczenie premii rocznej Zarząd		- 115 472,00
	należności stanowiące kup - rozwiązane rezerwy	270-	-
	nie zapłacone składki ZUS XI-XII 2022	445	- 93 741,87
	zapłacone składki ZUS XI-XII 2021	445	87 001,10
	koszty nкуп PARP		
	odpis na ZFSS nie wpłacony na konto ZFŚS	432-1	-
	darowizna		- 18 500,00
	VAT nкуп	461-13	-
	koszty Skoda III (25%)	530-01-35	- 5 757,81
	konsumpcja	464-01	- 8 116,72
	usługa hotelowa RN	761-03	-
	zapłacone kary	761-03	-
	zapłacone odsetki budżetowe	751-01-2-1	-
	utworzenie rezerwy na należności nкуп	761-03	-
	leasing finansowy - koszty	248 WN	164 977,01
	amortyzacja nкуп	402	- 139 733,43
	amortyzacja nкуп w części dotacji	401-1-01	- 50 045,58
	ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2021	751-03	682,13
	ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej 2022	751-03	- 2 399,48
6.	Koszty podatkowe (4+5)		16 040 376,15
7.	Podstawa do opodatkowania (3-6)		1 326 274,30
8.	Odliczenia od dochodu (50 % straty za lata poprzednie)		0,00
9.	Podstawa opodatkowania		1 326 274
10.	Podatek należny 19%		251 992
11.	Suma należnych zaliczek za poprzednie miesiące		0,00
12.	Należna zaliczka - kwota do zapłaty / nadpłata		251 992

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody	608 808,39	
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	608 808,39	
– umorzenie PFR	381 603,93	
– umorzenie WUP	227 204,46	
2. Koszty	22 720,50	
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	22 720,50	
– koszty związane z obsługą PFR	22 720,50	

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

III

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

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

Rodzaj składnika/Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/tabela kursów	Przyjęty kurs
1. Należności			
- euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	4,6899
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
- euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	4,6899
3. Gotówka znajdująca się w kasie w jednostce prowadzącej skup i sprzedaż walut			
4. Zobowiązania			
- euro	EUR	Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30	4,6899

IV

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	8 365,11	7 948,95	- 416,16	-
Środki pieniężne na rachunku bankowym	1 982 646,17	1 062 124,64	- 920 521,53	-
Inne środki pieniężne	-	-	-	-
Razem	1 991 011,28	1 070 073,59	- 920 937,69	-

Pozycja innych korekt wynika z wyksięgowania środków trwałych w budowie w koszty.

V

Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	8,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	51,00
Pracownicy zatrudnienie poza granicami kraju	0,00
Uczniowie	0,00
Osoby przebywający na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00

4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto wypłacone w bieżącym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	202 082,10	
Organ nadzorujący	34 000,00	
Organ administrujący		

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

nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem netto	w tym	
		wypłacone	należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt.1 ustawy o biegłych rewidentach	15 000,00	-	15 000,00
Inne usługi atestacyjne	-	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
Pozostałe usługi	-	-	-

VI

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

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie wystąpiły

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

nie dotyczy

VII

Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

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

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

nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

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

nie dotyczy

5. Informacje o:

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

VIII

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

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

nie dotyczy

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

nie dotyczy

IX

Zagrożenia dla kontynuowania działalności

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

X

Pozostałe informacje i objaśnienia

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

Nie dotyczy

Główny Księgowy
Izabela Wójcikiewicz

Zarząd Podmiotu Gospodarczego
Krzysztof Trochim

Sprawozdanie Zarządu z działalności BIOFACTORY Spółki Akcyjnej w roku 2022 oraz Sprawozdanie z działalności Zarządu jako organu Spółki

Informacje ogólne

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

Założycielami Spółki była Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie, posiadająca wówczas 100 % kapitału zakładowego. W dniu 30 września 2009 roku wszystkie udziały w spółce nabyły krajowe osoby fizyczne, w wyniku procedury prywatyzacyjnej przedsiębiorstwa. W dniu 19 września 2012 roku akcje spółki zadebiutowały na rynku akcji New Connect.

Przedmiotem działalności spółki jest:

- produkcja wyrobów tartacznych,
- produkcja wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa,
- produkcja pozostałych wyrobów z drewna; produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów używanych do wyplatania,
- produkcja opakowań drewnianych,
- produkcja pozostałych wyrobów z drewna,
- działalność agentów zajmujących się sprzedażą drewna i materiałów budowlanych,
- handel detaliczny, z wyjątkiem sprzedaży pojazdów mechanicznych i motocykli, naprawa artykułów użytku osobistego i domowego.

Wielkość i struktura sprzedaży

Produkcja w roku 2022 oparta była na planie produkcyjnym sporządzonym na podstawie doświadczeń lat ubiegłych i zdolności produkcyjnych zakładu - istotnie zwiększonych w wyniku zakończenia procesów inwestycyjnych. Wyniki na sprzedaży wykazano w części finansowej sprawozdania. Polityka asortymentowa jest dostosowana do potrzeb rynku drewna budowlanego i producentów podłóg, mebli i innych wyrobów z drewna.

W roku 2022 struktura sprzedaży przedstawiała się następująco:

- wyroby iglaste	35	%
- wyroby bukowe	54	%
- usługi	3	%
- pozostałe, w tym handel drewnem	4	%
- sprzedaż energii cieplnej	4	%

Struktura sprzedaży ze względu na rodzaj odbiorcy w roku 2022 przedstawiała się następująco:

- odbiorcy hurtowi (rynek krajowy)	59	%
- odbiorcy zagraniczni	32	%
- odbiorcy detaliczni	9	%

Koszty rodzajowe

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

	2022	2021
Amortyzacja	5,18	5,73
Zużycie materiałów i energii	56,82	56,37
Usługi obce	5,21	4,87
Wynagrodzenia	18,37	17,65
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4,46	4,37
Pozostałe	0,52	0,66

Omówienie instrumentów finansowych w zakresie ryzyka utraty płynności finansowej

Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i obsługi leasingu są obsługiwane w walucie krajowej (PLN). Nie występuje w tym aspekcie ryzyko kursowe, poza ryzykiem zmiany stóp procentowych. Spółka działa w segmencie rynku, gdzie przyjęto kredytowanie przez dostawcę na okres średnio 30 dni. Ryzyko w tym obszarze minimalizuje się poprzez monitorowanie spływu należności. W roku 2022 nie występowały znaczne wahania kursu dewiz. Spółka nie korzystała z instrumentów zabezpieczających ryzyko zmiany kursu walut.

Najważniejsze wydarzenia w roku sprawozdawczym

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

Przewidywane kierunki rozwoju Spółki

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

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

Ze względu na pogarszającą się sytuację makroekonomiczną tzn. rosnące ceny surowców i energii przy jednoczesnym spadku zamówień i nacisków na obniżanie cen wyrobów przewiduje się obniżenie poziomu przychodów i wyniku finansowego. Zdaniem Zarządu w 2023 roku Spółka zachowa płynność finansową i nie planuje ograniczyć zatrudnienia.

Zestawienie wskaźników analitycznych za lata 2018-2022

Wskaźnik	Metoda kalkulacji	2018	2019	2020	2021	2022
Suma bilansowa	-	13145950,66	13626620,93	13420483,78	13378428,03	13770425,18
Wynik finansowy netto	-	509 817,31	461 925,31	85 021,23	1046678,65	1058276,73
Zyskowność sprzedaży	zysk netto / sprzedaż netto	4,1 %	3,44 %	0,80 %	7,07 %	6,32 %
Zyskowność majątku	zysk netto / sprzedaż ogółem	3,88 %	3,39 %	0,73 %	6,77 %	6,19 %
Zyskowność kapitałów własnych	zysk netto / kapitały własne	9,66 %	8,41 %	1,52 %	16,52 %	15,34 %
Płynność bieżąca	aktywa obrotowe / zobowiązania bieżące	1,46	1,37	1,59	3,58	2,48
Szybkość spłaty zobowiązań	płynne środki / zobowiązania bieżąca	0,03	0,01	0,18	1,72	0,59
Obrót należnościami	Sprzedaż netto / przeciętny stan należności	14,80	16,94	10,69	14,18	14,18
Cykl inkasa należności w dniach	liczba dni w okresie/obróty należnościami	24,67	21,55	34,15	25,74	25,75
Obrót zapasami	sprzedaż netto / przeciętny stan zapasów	6,73	5,91	4,70	13,40	6,77
Stan zapasów w dniach	liczba dni w okresie / obroty zapasami	54,22	61,81	75,69	27,24	68,35
Pokrycie odsetek zyskiem	zysk netto + odsetki / odsetki	2,46	2,35	1,32	6,45	3,29
Obciążenie majątku zobowiązaniami	Zobowiązania ogółem / majątek ogółem	59,87 %	59,71 %	58,50 %	76,18 %	49,78 %
Pokrycie majątku kapitałami własnymi	kapitał własny + rezerwy / majątek ogółem	40,13 %	40,29 %	41,60 %	68,61 %	51,16 %
Pokrycie zob. do kapitałów własnych	zobowiązania / kapitał własny + rezerwy	149,18 %	148,18 %	140,7 %	111,04 %	97,50 %
Pokrycie zob. nadwyżką finansową	nadwyżka finansowa / zobowiązania	6,48 %	5,68 %	3,52 %	14,88 %	32,40 %

Oświadczenie zarządu o sprawozdaniu finansowym

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

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Biofactory Spółki Akcyjnej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Biofactory Spółki Akcyjnej** („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz.U. z 2023 roku poz. 130 t.j. z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2022 roku poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

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

Zarząd:
- Józef Król
- Teresa Matuła
- Stanisław Król

KRS 0000336012
NIP 8133598437
REGON 180469585

Sąd Rejonowy w Rzeszowie
Kapitał zakładowy: 200.000,00 PLN

nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej tego samego biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania dnia 27 kwietnia 2022 roku.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
Wycena i prezentacja rzeczowych aktywów trwałych Wycena i prezentacja rzeczowych aktywów trwałych zostały uznane jako kluczowa sprawa z uwagi na znaczący udział w sumie bilansowej	Uzyskaliśmy zrozumienie przyjętych zasad rachunkowości oraz ich poprawne zastosowanie poprzez: - ocenę przyjętej metody amortyzacji, - weryfikację poprawności stosowanych stawek amortyzacyjnych oraz wyliczenia kosztów amortyzacji, - zweryfikowanie wyceny dokumentów zwiększeń i zmniejszeń środków trwałych w trakcie roku, Sprawdziliśmy kompletność i prawidłowość ujawnień dotyczących rzeczowych aktywów trwałych.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę

przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;

- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki; wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego Sprawozdania z działalności będącego częścią Raportu Rocznego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku („Raport roczny”) (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

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

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani

do wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

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

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na NewConnect wynikających z Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, o którym mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. 2022.2554 t.j.). Ponadto, naszym zdaniem, informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

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

Działający w imieniu **ReVISION RZESZÓW - Józef Król Sp. z o.o.** z siedzibą w Rzeszowie przy ul. Pelczara 6c/8 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3510, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe



Signed by /
Podpisano przez:

Agnieszka Lew

Date / Data:
2023-04-26
22:40

**Agnieszka Lew, nr w rejestrze 11556
Rzeszów, dnia 26 kwietnia 2023 roku**

Oświadczenie zarządu o audytorze

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

Jednostki grupy kapitałowej

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

Sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych

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

Akcjonariat Emitenta na dzień publikacji raportu

Akcjonariusze BIOFACTORY SA	Akcji i głosów	[%]
Dariusz Kurpiewski (2)	429 600	22,59
Kazimierz Szot (1) (2)	242 931	12,77
SASKIA Sp. z o.o. w Lipowie (1)	36 723	1,93
Zbigniew Lipieta (2)	306 902	16,14
Tomasz Sierakowski (2)	304 400	16,00
Witold Osadca	126 500	6,65
Krzysztof Olbrycht (2) i Beata Olbrycht	114 000	5,99
Pozostali	340 944	17,93
RAZEM	1 902 000	100,00

Wszystkie akcje Emitenta są notowane w alternatywnym systemie obrotu na rynku New Connect od dnia 19.09.2012 r. Wartość nominalna akcji wynosi 2 zł. Akcje serii A (1 580 000 szt.) były objęte 02.01.2012 r. po wartości nominalnej, a akcje serii B (322 000 szt.) były obejmowane latem 2012 roku, po cenie emisyjnej 2,20 zł. Nie ma akcji uprzywilejowanych.

Uwagi:

(1) Kazimierz Szot jest powiązany kapitałowo i personalnie z SASKIA Sp. z o.o. w Lipowie (łącznie podmioty te posiadają 14,7 % kapitału i głosów na Walnym Zgromadzeniu).

(2) Członek Rady Nadzorczej Emitenta.

Stosowanie zasad ładu korporacyjnego

Spółka w dniu 14.09.2012 r. w Raporcie Bieżącym EBI nr 6/2012 opublikowała Oświadczenie Zarządu o stosowaniu Dobrych Praktyk New Connect. W 2022 roku nie organizowano spotkań z akcjonariuszami. Na stronie internetowej Spółka nie określiła swojej pozycji rynkowej – ze względu na brak ogólnie dostępnych danych mogących być podstawą takiej analizy. Spółka nie publikowała raportów miesięcznych, ze względu na małą skalę działalności podmiotu oraz na stabilność funkcjonowania (działalność produkcyjna w zorganizowanym zakładzie przemysłowym) i małą zmienność co do produkowanego asortymentu i zmiany podstawowych wskaźników finansowych.

Izabela Wójcikiewicz
Główny Księgowy

Krzysztof Trochim
Prezes Zarządu

