



RAPORT
za III kwartał 2013 roku
SYMBIO POLSKA S.A.

Warszawa, 12 sierpnia 2013 r.



SPIS TREŚCI

I.	LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY SYMBIO POLSKA S.A.....	3
II.	WYBRANE DANE FINANSOWE	5
III.	ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ SPÓŁKI W III KWARTALE 2013 ROKU WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	6
IV.	INFORMACJE ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W III KWARTALE 2013 JAKĄ EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZECZ DZIAŁA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE	8
V.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLTYKI) RACHUNKOWOŚCI	9
VI.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE SYMBIO POLSKA S.A.(w PLN)	21
VII.	WŁADZE SYMBIO POLSKA S.A.	26
VIII.	AKCJONARIAT	26
IX.	STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK.....	27
X.	WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM	27
XI.	OPIS DZIAŁALNOŚCI	27
XII.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W SYMBIO POLSKA S.A. W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	28
XIII.	STRATEGIA ROZWOJU	28
XIV.	OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROZEŃ	29
XV.	DANE TELEADRESOWE	30



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

Warszawa, 12 listopada 2013

Szanowni Akcjonariusze,

Niniejszym mam przyjemność przekazać Państwu raport kwartalny prezentujący wyniki osiągnięte przez Spółkę SYMBIO Polska S.A. w trzecim kwartale 2013 roku.

W trzecim kwartale bieżącego roku, Spółka kontynuowała strategię rozwoju sprzedaży detalicznej poprzez zwiększanie sprzedaży w kanale tradycyjnym, w którym odnotowała 40%-owy wzrost sprzedaży. Największy, bo niemal trzykrotny wzrost, zaobserwowano w północnej części kraju. Na południu Polski obroty wzrosły o 116% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Do wyniku tego przyczyniło się między innymi zwiększanie sprzedaży w obecnych kanałach (głównie tradycyjnym), nawiązanie współpracy z nowymi 24 punktami sprzedaży bezpośredniej oraz sukcesywne poszerzanie oferty produktowej, która wzbogaciła się o 3 nowe produkty z grupy bakalii: „Złote Jagody Inków”, „Żurawina” i „Płatki Kokosowe”.

W omawianym kwartale Spółka zrealizowała łączną sprzedaż na poziomie 3.755 tys. PLN, (tj. o 16% mniej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego). Wynik ten jest wypadkową wzrostu łącznych przychodów ze sprzedaży produktów detalicznych przy jednoczesnym 22%-owym spadku przychodów ze sprzedaży półproduktów, wynikającym głównie z mniejszej ilości surowca skupionego w bieżącym sezonie skupowym. Dysponując mniejszą ilością skupionego surowca Spółka skoncentrowała się na optymalizacji marży, w wyniku czego w 3 kwartale br. zrealizowała wyższą o 2% marżę brutto na sprzedaży półproduktów.

Wzrost sprzedaży detalicznej (20% po dziewięciu miesiącach bieżącego roku) oraz poprawa rentowności sprzedaży produktów (z 28% w 3 kwartale 2012 do 30% w 3 kwartale 2013) oraz towarów i materiałów (z 19% do 20%), przyczyniły się do osiągnięcia zysku ze sprzedaży w wysokości 158 tys. PLN co w porównaniu z zeszłoroczną stratą w wysokości 98 tys. PLN stanowi 261% poprawę wyniku.

W ocenie Zarządu potencjał polskiego rynku żywności ekologicznej, choć nadal znacznie odbiegający od lidera Europejskiego, takiego jak Niemcy, gdzie niemal 5% rynku żywności stanowi żywność ekologiczna, jest bardzo duży. Szacuje się iż dynamika wzrostu rynku żywności ekologicznej w Polsce wynosi obecnie ok. 20%, a Spółka, rosnąc w porównywalnym tempie, pozostaje liderem w branży.

Dynamicznie rozwijający się rynek polski, a także szereg działań, prowadzonych przez Spółkę w ostatnim czasie i przynoszących wymierne wyniki sprzedażowe, pozwalają

Raport za III kwartał 2013 roku

twierdzić, iż marka SYMBIO jest jedną z najbardziej rozpoznawalnych marek ekologicznych na rynku.

Spółka zamierza kontynuować swoje dotychczasowe działania i nadal dynamicznie rozwijać sprzedaż detaliczną towarów i produktów posiadających certyfikat ekologicznego pochodzenia, przy jednoczesnej kontynuacji sprzedaży półproduktów.

Aby osiągnąć zamierzone cele, Zarząd Spółki kontynuuje działania mające na celu pozyskanie inwestora kapitałowego, co przyczyni się do dalszego, dynamicznego rozwoju Spółki.

Z poważaniem

Sylwia Rybicka
Prezes Zarządu



II. WYBRANE DANE FINANSOWE

Poniżej zaprezentowano wybrane dane finansowe SYMBIO Polska S.A. za III kwartał 2013 roku wraz z porównywalnymi danymi za III kwartał poprzedniego roku obrotowego.

Wybrane dane z rachunku zysków i strat w tys. PLN				
Wyszczególnienie	zakres:			
	01.07.2013 - 30.09.2013	01.07.2012 - 30.09.2012	01.01.2013 - 30.09.2013	01.01.2012 - 30.09.2012
	III kwartał		narastająco za III kwartał	
Przychody netto	3 755	4 478	10 995	13 234
Zysk/Strata na sprzedaży	158	-98	-472	181
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	114	-163	-673	-144
Zysk/Strata brutto	67	-261	-888	-315
Zysk/Strata netto	67	-261	-888	-315
Koszty operacyjne, w tym:	4 415	7 507	10 601	14 679
Amortyzacja	70	64	208	168
Zużycie materiałów i energii	2 499	4 534	4 735	7 830
Usługi obce	1 412	2 499	4 128	5 270
Podatki i opłaty	14	4	19	7
Wynagrodzenia	250	197	828	668
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48	37	127	97
Pozostałe koszty rodzajowe	30	45	136	124
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	92	126	421	515

Wybrane dane z bilansu w tys. PLN		
Wyszczególnienie	stan na:	
	30.09.2013	30.09.2012
Aktywa trwałe	784	1 130
Aktywa obrotowe	8 852	13 943
Zapasy	5 932	9 410
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe	2 236	3 713
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	270	509
Aktywa ogółem	9 636	15 074
Kapitał własny	2 826	3 408
Kapitał zakładowy	1 431	1 431
Zobowiązania długoterminowe	144	237
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	6 642	11 428
Kredyty i pożyczki	4 171	5 515

III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ SPÓŁKI W III KWARTALE 2013 ROKU WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Przychody ze sprzedaży osiągnięte przez Spółkę SYMBIO Polska S.A. w trzecim kwartale 2013 roku wyniosły 3.755 tys. PLN i były o 16% niższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Spadek przychodów ze sprzedaży w okresie lipiec – wrzesień 2013 roku wynika głównie z mniejszej sprzedaży półproduktów (o 22%) przy jednoczesnym wzroście (o 10%) łącznych przychodów ze sprzedaży produktów detalicznych. Największy wpływ na wzrost sprzedaży produktów detalicznych miał 40% wzrost sprzedaży w kanale tradycyjnym.

Na koniec września 2013 roku sprzedaż krajowa Spółki kształtowała się na poziomie 57% (44% w analogicznym okresie roku ubiegłego), z czego przychody ze sprzedaży półproduktów stanowiły 22%, a produktów detalicznych 34%. Sprzedaż eksportowa półproduktów stanowiła 54%, a sprzedaż eksportowa produktów detalicznych 1% całości przychodów.

Zysk ze sprzedaży w trzecim kwartale 2013 roku wyniósł 158 tys. PLN i wzrósł o 256 tys. PLN w porównaniu ze stratą w trzecim kwartale roku ubiegłego. Na wynik ten wpłynęła poprawa rentowności sprzedaży o 2 punkty procentowe – z 28% w 2012 do 30% w 2013, przy jednoczesnym zmniejszeniu kosztów sprzedaży o 39%.

Wzrost pozostałych przychodów operacyjnych wynika głównie ze sprzedaży nieprzydatnego środka transportu, a 19%-owy wzrost pozostałych kosztów operacyjnych to w głównej mierze wzrost strat produkcyjnych wyrobów detalicznych. Wzrost produkcji i zapasów jest konsekwencją wzrostu popytu na produkty detaliczne „Symbio”.

Koszty finansowe spadły w omawianym okresie o 19%, a zaobserwowany wzrost przychodów finansowych wynika z nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi różnicami kursowymi.

Zysk netto osiągnięty przez Spółkę wyniósł 67 tys. PLN, i był o 327 tys. PLN (tj. o 126%) wyższy od wyniku zrealizowanego w 3 kwartale 2012 roku.

Majątek trwały Spółki na koniec września 2013 roku spadł o 30% w stosunku do roku 2012. Na spadek rzeczowych aktywów trwałych główny wpływ miała sprzedaż nieprzydatnego środka transportu oraz normatywne zużycie użytkowanych składników majątkowych. Aktywa obrotowe Spółki na koniec września 2013 roku zmniejszył się o 37% i osiągnęły poziom 8.852 tys. PLN. Zmianę tą zaobserwowano głównie w pozycji zapasy, co związane jest z mniejszą ilością skupionego surowca w stosunku do porównywalnego okresu roku poprzedniego. Niższa ilość skupionych owoców i warzyw w roku 2013 wynika ze znacznie mniejszej dostępności tego surowca na rynku.

Raport za III kwartał 2013 roku

Kapitał własny spółki zmniejszył się o 17%, co jest skutkiem osiągnięcia przez Spółkę niższego wyniku finansowego na koniec trzeciego kwartału 2013 roku.

Zobowiązania długoterminowe spadły o 39% w stosunku do dziewięciu miesięcy 2012 roku, co wynika z przesunięcia zobowiązań z tytułu zakupu środków transportu na podstawie umów leasingu, z zobowiązań długoterminowych na zobowiązania krótkoterminowe. Natomiast, zobowiązania krótkoterminowe spadły o 42%, głównie w pozycji kredyty i pożyczki (o 24%), co wynika z innego harmonogramu uruchamiania transz kredytowych w bieżącym roku, a zobowiązania z tytułu dostaw i usług o 59%, co jest skutkiem mniejszego skupu owoców i warzyw.



IV. INFORMACJE ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W III KWARTALE 2013 JAKĄ EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZECZ DZIAŁA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE

W omawianym kwartale Spółka kontynuowała swoje działania w kierunku dalszego zwiększania sprzedaży produktów detalicznych pod marką „SYMBIO”, głównie poprzez wzmożoną aktywność w tradycyjnym kanale sprzedaży, realizując 40%-owy wzrost sprzedaży w tym kanale.

Spółka pozyskała do współpracy dwadzieścia cztery sklepy na terenie całego kraju i odnotowała prawie trzykrotny wzrost sprzedaży w północnej części kraju, a także 116%-owy wzrost obrotu na południu Polski.

Wobec powyższego łączny wzrost sprzedaży produktów detalicznych w trzecim kwartale bieżącego roku, który jest okresem o najniższej sezonowości w roku obrotowym, wyniósł 10%. Łącznie, po dziewięciu miesiącach br., SYMBIO utrzymało 20%-owy wzrost sprzedaży detalicznej przy jednoczesnym 21%-owym wzroście marży brutto.

W bieżącym kwartale Spółka uatrakcyjniła swoją ofertę handlową poszerzając swój asortyment o kolejne 3 nowe produkty: "Złote Jagody Inków", "Żurawina" i "Płatki Kokosowe".

Ponadto w omawianym okresie SYMBIO kontynuowała skup zakontraktowanego surowca, głównie: porzeczek, malin, warzyw oraz nasion strączkowych i zbóż do produkcji detalicznej.

Pomimo faktu, że tegoroczny sezon skupowy nie był zbyt korzystny dla Spółki, zarówno ze względu na mniejszą dostępność głównych surowców skupowanych przez Spółkę (truskawka i malina), ich wysoką cenę, jak i ze względu na wzmożoną aktywność konkurencji (noszącej znamiona nieuczciwej konkurencji), Spółka skupiła swoje wysiłki na zminimalizowaniu straty wynikającej z mniejszej ilości skupionego surowca, m.in. poprzez poprawę rentowności sprzedaży półproduktów, co zaowocowało wzrostem marży brutto na tej sprzedaży o 2%.

Na chwilę obecną ok. 85% zakupionego surowca została już zakontraktowana przez odbiorców, a wynika to z dwóch czynników: stałego wzrostu popytu na produkty ekologiczne w Europie oraz ugruntowanej pozycji SYMBIO jako sprawdzonego dostawcy produktów ekologicznych.



V. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLTYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania

1. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 lipca 2013 do 30 września 2013 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza, ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
2. Rachunek Zysków i Strat sporządzony jest metodą kalkulacyjną.
3. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.
4. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
5. Sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym, gdyż Spółka nie posiada podmiotów.

Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

§ 1.

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie zakupu lub nabycia, lub koszcie wytworzenia, na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Amortyzacja jest dokonywana metoda liniową, począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, a roczna stawka odpisów amortyzacyjnych wynika z okresów wykazanych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 077 „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 406 „Amortyzacja”.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :

- środki trwałe;
- pozostałe środki trwałe.

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu);
- budynki i lokale;
- urządzenia techniczne i maszyny;
- środki transportu;
- inne środki trwałe.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu;
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej;
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

– środki trwałe na koncie 010 „Środki trwałe”.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 070 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 406 „Amortyzacja”.

Amortyzacja środków trwałych jest dokonywana metoda liniową, począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, a roczna stawka odpisów amortyzacyjnych wynika z okresów wykazanych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Symbio Polska S.A. stosuje indywidualne stawki amortyzacji dla używanych lub ulepszonych środków trwałych po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji z tym, że okres amortyzacji nie może być krótszy niż określony dla tych środków w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podstawą do dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzony na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów używania i innych danych jest weryfikowana okresowo.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 3 500,00 zł zalicza się w ciężar kosztów w momencie zakupu.

Środki trwałe w budowie to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy;
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania;
- opłaty notarialne, sądowe itp.;
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy;
- dokumentację projektową;

- nabycie gruntów i innych składników majątku, związanych z budową;
- badania geodezyjne i inne dotyczące określenia właściwości geologicznych terenu ;
- przygotowanie terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów;
- opłaty z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy;
- nadzór autorski i inwestorski;
- ubezpieczenia majątkowe obiektów w trakcie budowy;
- sprzątanie obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania;
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III bilansu jednostki.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe jest to ta część kosztów lub odroczonego podatku dochodowego, która dopiero w przyszłości będzie zmniejszać kapitał własny, ale przejściowo jest aktywowana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – zgodnie ze wzorem bilansu, zaliczane są do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi ustalonej przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Pozostałe długotrwale rozliczenia międzyokresowe wycenia się na dzień bilansowy w wysokości poniesionych kosztów, które w przyszłych okresach sprawozdawczych będą zaliczane do kosztów działalności z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

Materiały i towary wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Ustalanie kosztu wytworzenia:

Koszt wytworzenia produktu obejmuje:

- 1) koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem (rzeczywiste lub planowane koszty bezpośrednie), do których zalicza się:

- a) wartość zużytych materiałów bezpośrednich i płacy bezpośredniej z pochodnymi;
- b) koszty pozyskania i przetworzenia związane bezpośrednio z produkcją;
- c) inne koszty poniesione w związku z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje w dniu wyceny, na przykład wartość zużycia energii, paliw i narzędzi produkcyjnych.

2) uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu (wydziałowych), do której zalicza się:

- a) zmienne pośrednie koszty produkcji (w całości) - są to koszty produkcji poniesione w okresie wytwarzania produktu, które zmieniają się bezpośrednio lub prawie bezpośrednio wraz ze zmianą wielkości produkcji albo wraz ze zmianą innych właściwych czynników, takich jak liczba godzin pracy maszyn i urządzeń produkcyjnych lub liczba wytworzonych zleceń (partii) produkcyjnych. Do zmiennych pośrednich kosztów produkcji zalicza się np. wartość zużycia materiałów, energii, paliw i oprzyrządowania, niezaliczanych do kosztów bezpośrednich, których zużycie zależy od czasu pracy maszyn i urządzeń;
- b) część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Natomiast stałe pośrednie koszty produkcji to koszty poniesione w okresie wytwarzania produktu, które pozostają stosunkowo niezmiennie, niezależnie od wielkości produkcji oraz wielkości czynników, takich jak liczba godzin pracy maszyn i urządzeń produkcyjnych lub liczba wytworzonych zleceń (partii) produkcyjnych. Do stałych pośrednich kosztów produkcji można zaliczyć np. koszty amortyzacji, najmu, dzierżawy i utrzymania (konserwacji, remontów) maszyn i urządzeń oraz budynków produkcyjnych oraz koszty ogólnoprodukcyjne.

3) koszty powstałe przed rozpoczęciem produkcji, a związane bezpośrednio z produkcją, takie jak: amortyzacja kosztów prac rozwojowych, koszty przygotowania produkcji oraz koszty zakupu materiałów produkcyjnych,

4) koszty ogólnoprodukcyjne, związane z nadzorem i wspieraniem procesu produkcyjnego, w części odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu.

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

1) będących konsekwencją niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych;

2) ogólnego zarządu, które nie są związane z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny;

3) magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji, tzn. jeśli podczas składowania nie zachodzą procesy objęte technologią produkcji (np. dojrzewanie);

4) kosztów sprzedaży produktów - zarówno bezpośrednich (np. opakowań wysyłkowych, transportu), jak i pośrednich (np. reklamy). W celu rozgraniczenia kosztu wytworzenia od kosztów sprzedaży przyjmuje się, że ponoszenie kosztów wytworzenia kończy się z chwilą przyjęcia produktu do magazynu lub jego odbioru przez zamawiającego.

Koszty te wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Do kosztów wytworzenia, po których wycenia się produkty, nie zalicza się też kosztów nieuwjmowanych w ewidencji na kontach kosztów według rodzajów lub według typów działalności, np. pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.

Ponadto w przypadkach uzasadnionych niezbędnym, długotrwałym przygotowaniem produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, koszt wytworzenia można zwiększyć o koszty obsługi zobowiązań (prowizje, odsetki) zaciągniętych w celu finansowania zapasu produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu (art. 28 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

W celu ustalenia kosztu wytworzenia produktów jednostka prowadzi odpowiednią ewidencję księgową na kontach analitycznych, pozwalającą na wyodrębnienie kosztów, które nie są zaliczane do kosztu wytworzenia i te, które zwiększają ten koszt.

Jednostkowy koszt wytworzenia ustalany jest przy zastosowaniu kalkulacji doliczeniowej asortymentowej której podstawą jest podział kosztów na bezpośrednie i pośrednie (wydziałowe). W tym celu koszty bezpośrednie ewidencjonowane są w układzie

Raport za III kwartał 2013 roku

analitycznym, umożliwiającym ich przypisanie do poszczególnych wyrobów gotowych. Koszty pośrednie (wydziałowe) podlegają zaś dalszemu rozliczaniu na podstawie określonych kluczy rozliczeniowych. Kluczami rozliczeniowymi mogą być:

- koszty materiałów bezpośrednich,
- płace bezpośrednie,
- czas pracy maszyn i urządzeń (maszynogodziny - mh),
- czas przepracowany przez ludzi (roboczogodziny - rh),
- ilość produktów (sztuki, kg, metry) itp.

Stosowane do wyceny na dzień bilansowy ceny zakupu materiałów i towarów nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych aktywów, możliwych do uzyskania.

Cena sprzedaży netto składnika aktywów to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku VAT i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia oraz koszty związane z przystosowaniem aktywów do sprzedaży i dokonaniem jej, powiększona o dotację podmiotową.

Cena zakupu towaru może być zwiększona o koszty: wynikające z długotrwałego przygotowania towaru do sprzedaży, zaciągniętych zobowiązań na sfinansowanie zapasów w okresie przygotowania do sprzedaży, pomniejszone o przychody z tego tytułu. Odpisy aktualizacyjne wartości materiałów i towarów dokonane na okoliczności trwałej utraty ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania zalicza się odpowiednio w:

- pozostałe koszty operacyjne,
- koszty wytworzenia sprzedanych produktów lub usług,
- koszty sprzedaży.

Ewidencją zapasów materiałów i towarów prowadzi się metoda ilościowo – wartościową, w której dla każdego składnika wykazuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Przyjęcie do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu, a rozchód z magazynu wycenia się metodą FIFO.

Produkty w toku w trakcie roku obrotowego wycenione są po koszcie wytworzenia.

Wycena bilansowa następuje po koszcie wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto. Produkty w toku produkcji o przewidywanym okresie wykonania do trzech miesięcy wyceniane są w wysokości materiałów bezpośrednich.

Na koniec roku obrachunkowego produkty w toku przenoszone są na konto zespołu 6.

Zaliczki na dostawy wykazywane są w wartości nominalnej wypłaconej kontrahentom na poczet dostaw towarów, materiałów i opakowań lub usług obcych i nierozliczonych do dnia bilansowego.

Zaliczki zapłacone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta Spółka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego przez Narodowy Bank Polski. Powstałe przy wycenie statystyczne różnice kursowe są drugostronnie ujęte na kontach kosztów lub przychodów finansowych.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po kursie kupna stosowanym przez bank, z którego korzysta Spółka, nie wyższym od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień, jeżeli natomiast należności wyrażone są w walutach obcych dla których bank lub NBP nie ustalają kursu średniego, to kurs tych walut określa się w realizacji do wskazanej przez Spółkę waluty odniesienia, której kurs ustalony jest przez NBP.

Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Niewielkie salda należności w wysokości nie przekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Należności dochodzone na drodze sądowej wycenia się w kwotach wynikających z pozwu, bez kosztów opłat sądowych, skarbowych, kosztów ekspertyz, które zaliczane są do pozostałych kosztów operacyjnych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie kupna stosowanym przez bank, z którego korzysta Spółka, nie wyższym od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień, jeżeli natomiast należności wyrażone są w walutach obcych dla których bank lub NBP nie ustalają kursu średniego to kurs tych walut określa się w realizacji do wskazanej przez Spółkę waluty odniesienia, której kurs ustalony jest przez NBP.

Operacje sprzedaży i zakupu walut obcych ujmowane w księgach rachunkowych, wycenia się na dzień ich przeprowadzenia po kursie odpowiednio kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank z którego usług korzysta Spółka.

Raport za III kwartał 2013 roku

Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

Krótkoterminowe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach na dzień ich nabycia lub powstania, według cen nabycia albo cen zakupu.

Skutki finansowe wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen rynkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Pożyczki krótkoterminowe udzielone wycenia się na dzień powstania w wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są między innymi:

- Koszty ubezpieczeń majątkowych;
- Koszty zaników produkcyjnych mrożenia owoców i warzyw;
- Koszty poniesione na zakup świeżych owoców i warzyw tj.:
 - usługi transportowe oraz obsługę skupu, wydatki te zaliczane są w ciężar kosztów proporcjonalnie do zrealizowanej sprzedaży;
 - certyfikację ekologicznych gospodarstw rolnych oraz przetwórców, wydatki te zaliczane są w ciężar kosztów w wysokości 1/12 miesięcznie;
 - składowanie owoców i warzyw, wydatki te zaliczane są w ciężar kosztów na podstawie współczynnika, wyliczanego jako udział składowania w bieżącym roku do roku poprzedniego.
- Koszty ubezpieczeń rzeczowych;
- Koszty czynszów i dzierżaw zapłaconych z góry;
- Koszty energii opłaconej z góry;
- Podatek od nieruchomości;
- Podatek od środków transportowych;
- Opłaty drogowe (winiety);
- Zezwolenia na przewozy;
- Naliczone z góry odsetki od kredytów i pożyczek;
- Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych;
- Koszty prenumeraty prasy i czasopism.

Inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Rezerwy tworzy się na przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego.

Pozostałe zobowiązania w walucie polskiej wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem wszystkich należnych odsetek. Na dzień powstania zobowiązania wycenia się je w wartości nominalnej.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie sprzedaży stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka, nie wyższym od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP.

Operacje zakupu w walutach obcych ujmowane w księgach rachunkowych, wycenia się na dzień ich przeprowadzenia po średnim kursie walut stosowanym przez NBP, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony zostanie inny kurs.

Operacje gospodarcze w walutach obcych, stanowiące uregulowanie zobowiązań z rachunku bankowego, ujmuje się w księgach na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań w walutach obcych zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy w koszty przyszłych okresów tworzone zgodnie z art. 35d ust.1 na przewidywane zobowiązania.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to przychody, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i występują głównie z tytułu:

- wpłaconych zaliczek na poczet przyszłych usług.

Wyceniane są w wartości nominalnej

§ 2.

Ustalanie wyniku finansowego.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem kalkulacyjnym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest zarówno w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów oraz 5 koszty według typów działalności i ich rozliczenie.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 1 do Ustawy o rachunkowości składa się:

- zysk (strata) brutto ze sprzedaży;
- zysk (strata) brutto ze sprzedaży;
- Zysk (strata) z działalności operacyjnej;
- Zysk (strata) z działalności gospodarczej;
- Zysk (strata) brutto;
- Zysk (strata) netto.

Rachunek zysków i strat dostarcza informacji o wielkości wyniku finansowego jednostki. Wynik ten kształtują osiągnięte przychody i zyski oraz poniesione koszty i straty.

Za przychody i zyski uznaje się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie:

- zwiększenia wartości aktywów,
- zmniejszenia wartości zobowiązań,

które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Z kolei koszty i straty to uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie:

- zmniejszenia wartości aktywów,
- zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw,

które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

W wariantie kalkulacyjnym sumie przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przeciwstawiana jest suma wartości sprzedanych towarów i materiałów w cenach nabycia lub zakupu oraz kosztów sprzedaży oraz ogólnego zarządu.

Raport za III kwartał 2013 roku

Pozostałe składniki rachunku zysków i strat (w obu postaciach są jednakowe) obejmują:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne,
- przychody i koszty finansowe,
- zyski i straty nadzwyczajne,
- podatek dochodowy i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.



VI. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SYMBIO POLSKA S.A.(w PLN)

Opis	od 01.07.2013 do 30.09.2013	od 01.01.2013 do 30.09.2013	od 01.07.2012 do 30.09.2012	od 01.01.2012 do 30.09.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 755 131,18	10 995 300,94	4 478 216,24	13 233 565,06
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 640 346,42	10 470 268,17	4 323 724,09	12 619 433,96
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	114 784,76	525 032,77	154 492,15	614 131,10
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 638 110,39	7 925 174,55	3 229 886,27	9 434 921,05
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 545 855,84	7 504 428,51	3 104 012,73	8 919 476,43
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	92 254,55	420 746,04	125 873,54	515 444,62
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 117 020,79	3 070 126,39	1 248 329,97	3 798 644,01
D. Koszty sprzedaży	665 632,46	2 577 849,27	1 094 792,28	2 808 947,36
E. Koszty ogólnego zarządu	293 661,38	963 983,70	251 610,90	809 174,64
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	157 726,95	- 471 706,58	- 98 073,21	180 522,01
G. Pozostałe przychody operacyjne	57 995,72	60 171,96	20 872,16	32 888,83
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	57 995,72	60 171,96	20 872,16	32 888,83
H. Pozostałe koszty operacyjne	101 950,15	261 331,23	85 628,09	357 549,86
I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych.	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych.	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne.	101 950,15	261 331,23	85 628,09	357 549,86
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	113 772,52	- 672 865,85	- 162 829,14	- 144 139,02
J. Przychody finansowe	4 333,25	5 111,97	- 34 659,55	11 918,75
I. Odsetki	4 245,25	5 023,97	418,69	1 701,30
V. Inne	88,00	88,00	- 35 078,24	10 217,45
K. Koszty finansowe	51 221,86	220 032,61	63 076,72	183 256,87
I. Odsetki	38 494,95	121 363,73	48 837,49	144 756,32
II. Inne	12 726,91	98 668,88	14 239,23	38 500,55
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	66 883,91	- 887 786,49	- 260 565,41	- 315 477,14
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I-M.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	66 883,91	- 887 786,49	- 260 565,41	- 315 477,14
O. Podatek dochodowy	-	-	-	-
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	66 883,91	- 887 786,49	- 260 565,41	- 315 477,14



Aktywa	30-09-2013	30-09-2012
A. Aktywa trwałe	784 012,46	1 130 177,95
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	685 509,43	968 433,20
1. Środki trwałe	685 509,43	968 433,20
a) urządzenia techniczne i maszyny	88 720,08	91 826,00
b) środki transportu	184 798,28	302 214,13
c) inne środki trwałe	411 991,07	574 393,07
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98 503,03	161 744,75
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	98 503,03	161 744,75
B. Aktywa obrotowe	8 852 249,10	13 943 351,08
I. Zapasy	5 932 040,81	9 409 536,20
1. Materiały	1 406 007,85	2 345 414,60
2. Półprodukty i produkty w toku	-	222 314,68
3. Produkty gotowe	4 446 075,19	6 563 380,32
4. Towary	79 957,77	278 426,60
II. Należności krótkoterminowe	2 236 437,58	3 713 270,57
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	2 236 437,58	3 713 270,57
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 669 093,28	2 684 906,31
b) z tytułu podat., dotac., ceł, ubezpiec. społ. i zdrow. oraz innych	524 047,06	993 134,36
c) inne	43 297,24	35 229,90
III. Inwestycje krótkoterminowe	270 492,58	508 991,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	270 492,58	508 991,05
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	270 492,58	508 991,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	270 492,58	508 991,05
- inne środki pieniężne	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	413 278,13	311 553,26
Aktywa Razem	9 636 261,56	15 073 529,03



Pasywa	30-09-2013	30-09-2012
A. Kapitał (fundusz) własny	2 826 274,61	3 408 229,83
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 431 323,00	1 431 323,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 918 378,33	2 918 378,33
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 635 640,23	- 625 994,36
IV. Zysk (strata) netto	- 887 786,49	- 315 477,14
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 809 986,95	11 665 299,20
I. Rezerwy na zobowiązania	23 867,24	4,54
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 867,24	4,54
II. Zobowiązania długoterminowe	144 196,06	237 326,80
1. Wobec pozostałych jednostek	144 196,06	237 326,80
a) kredyty i pożyczki	-	22 856,95
b) inne zobowiązania finansowe	-	-
c) inne	144 196,06	214 469,85
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 641 923,65	11 427 967,86
1. Wobec jednostek powiązanych	12 875,31	14 463,08
a) z tytułu dostaw i usług	-	14 463,08
2. Wobec pozostałych jednostek	6 629 048,34	11 413 504,78
a) kredyty i pożyczki	4 171 336,32	5 514 565,47
b) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2 402 783,78	5 839 485,07
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	33 836,51	28 093,06
d) z tytułu wynagrodzeń	-	-
e) inne	21 091,73	31 361,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
Razem Pasywa	9 636 261,56	15 073 529,03



Raport za III kwartał 2013 roku

	WYSZCZEGÓLNIENIE	od 01.07.2013 do 30.09.2013	od 01.01.2013 do 30.09.2013	od 01.07.2012 do 30.09.2012	od 01.01.2012 do 30.09.2012
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	66 883,91	-887 786,49	-260 565,41	-315 477,14
II.	Korekty razem	-1 941 430,76	2 474 437,49	-3 189 341,45	-417 160,50
1.	Amortyzacja	69 850,48	208 415,77	64 241,75	168 021,18
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	211 422,13	-14 900,00	-277 573,50
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	38 494,95	121 363,73	48 837,49	144 756,32
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-30 792,19	-30 792,19	-11 700,00	-11 700,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 147 979,42	757 040,37	-3 935 710,12	-2 924 775,30
7.	Zmiana stanu należności	-692 845,31	871 110,35	-1 759 820,75	-742 503,90
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 955,41	279 907,35	2 627 593,26	3 733 500,86
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-166 203,86	55 969,98	-207 883,08	-506 886,16
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 874 546,85	1 586 651,00	-3 449 906,86	-732 637,64
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	55 000,00	55 000,00	11 700,00	11 700,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55 000,00	55 000,00	11 700,00	11 700,00
II.	Wydatki	5 233,97	9 725,84	28 923,92	493 679,62
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 233,97	9 725,84	28 923,92	493 679,62
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	49 766,03	45 274,16	-17 223,92	-481 979,62
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	2 177 569,45	2 957 670,00	3 638 123,61	4 200 410,38
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	2 177 569,45	2 957 670,00	3 627 442,00	4 124 223,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe			10 681,61	76 187,38
II.	Wydatki	87 567,50	4 796 466,67	341 293,78	3 905 538,27
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spląty kredytów i pożyczek		4 617 376,99	292 456,29	3 760 781,95
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	38 494,95	121 363,73	48 837,49	144 756,32
9.	Inne wydatki finansowe	49 072,55	57 725,95		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 090 001,95	-1 838 796,67	3 296 829,83	294 872,11
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	265 221,13	-206 871,51	-170 300,95	-919 745,15
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	265 221,13	-206 871,51	-170 300,95	-919 745,15
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 271,45	477 364,09	679 292,00	1 428 736,20
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	270 492,58	270 492,58	508 991,05	508 991,05
-	o ograniczonej możliwości dysponowania				



Raport za III kwartał 2013 roku

Wiersz	Wyszczególnienie	od 01.07.2013 do 30.09.2013	od 01.01.2013 do 30.09.2013	od 01.07.2012 do 30.09.2012	od 01.01.2012 do 30.09.2012
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 759 390,70	3 714 061,10	3 668 795,24	3 723 706,97
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 759 390,70	3 714 061,10	3 668 795,24	3 723 706,97
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 431 323,00	1 431 323,00	1 431 323,00	1 431 323,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 431 323,00	1 431 323,00	1 431 323,00	1 431 323,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 918 378,33	2 918 378,33	2 918 378,33	2 877 495,79
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	40 882,54
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	40 882,54
	- podział zysku za rok 2011	0,00	0,00	0,00	40 882,54
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 918 378,33	2 918 378,33	2 918 378,33	2 918 378,33
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-635 640,23	-635 640,23	-625 994,36	-1 096 143,56
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Zyska z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-635 640,23	-635 640,23	-625 994,36	-1 096 143,56
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-635 640,23	-635 640,23	-625 994,36	-1 096 143,56
	a) zwiększenie (z tytułu)	954 670,40	0,00	54 911,73	0,00
	- strata za okres 01.01-30.06	954 670,40	0,00	54 911,73	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	470 149,20
	- podział zysku za rok 2011	0,00	0,00	0,00	470 149,20
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 590 310,63	-635 640,23	-680 906,09	-625 994,36
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 590 310,63	-635 640,23	-680 906,09	-625 994,36
8.	Wynik netto	66 883,91	-887 786,49	-260 565,41	-315 477,14
	a) zysk netto	66 883,91	0,00	0,00	0,00
	b) strata netto		887 786,49	260 565,41	315 477,14
	c) odpisy z zysku		0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 826 274,61	2 826 274,61	3 408 229,83	3 408 229,83
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00



VII. WŁADZE SYMBIO POLSKA S.A.

Spółka jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000266230.

Na dzień 30.09.2013 roku kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 1.431.323 akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C i E o wartości nominalnej 1,00 PLN każda.

Zarząd SYMBIO Polska S.A.

Na dzień sporządzenia raportu Zarząd SYMBIO Polska S.A. był jednoosobowy w osobie Sylwii Rybickiej – Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza SYMBIO Polska S.A.

Na dzień sporządzenia raportu Rada Nadzorcza Polska S.A. działała w składzie:

1. Piotr Kalaman – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Wojciech Budny
3. Izabela Cichocka
4. Leszek Czarny
5. Gary Dodge

VIII. AKCJONARIAT

Akcjonariuszami SYMBIO Polska S.A. posiadającymi ponad 5% głosów wg informacji posiadanych przez Spółkę na dzień sporządzenia raportu byli:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
1	EECP I S.a.r.l. (EECP)	704.314	49,21%	704.314	49,21%
2	Seaf Global SME Facility LLC (SGSF)	252.727	17,66%	252.727	17,66%
3	Small Enterprise Assistance Funds (SEAF)	163.295	11,41%	163.295	11,41%
5	Symbio Impex Corporation (SIC)	110.330	7,71%	110.330	7,71%
4	Artur Tymiński wraz z osobą bliską	88.643	6,19%	88.643	6,19%
6	Pozostali	112.014	7,83%	112.014	7,83%
	suma	1.431.323	100%	1.431.323	100%

**IX. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA
PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK**

Spółka nie przekazywała do publicznej wiadomości prognoz finansowych na rok 2013.

**X. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY
KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU
OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM**

Spółka nie posiada podmiotów zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

XI. OPIS DZIAŁALNOŚCI

SYMBIO jest producentem i dystrybutorem żywności ekologicznej, a działalność spółki skupia się na dwóch gałęziach:

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

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

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

Półprodukty spożywcze

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

- owoce (truskawka, malina, czarna porzeczka, aronia, jabłko, jagoda leśna, wiśnia, jeżyna);
- warzywa (cukinia, cebula, marchew, fasolka szparagowa, por, dynia).

Większość przychodów ze sprzedaży półproduktów to sprzedaży mrożonych owoców i warzyw. Ponadto, SYMBIO oferuje swoim odbiorcom, głównie zagranicznym, koncentraty, przeciery i liofilizaty. Łącznie SYMBIO skupuje i przerabia rocznie ok. 2.500 ton ekologicznych owoców i warzyw oraz ponad 500 ton zbóż, które są wykorzystywane do produkcji produktów detalicznych

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

Produkty detaliczne

Spółka SYMBIO jest obecnie jednym z liderów w branży ekologicznej, a marka SYMBIO jest jedną z najbardziej rozpoznawalnych marek w tej branży. Obecnie w ofercie Spółki znajduje się ok. 150 produktów marki SYMBIO. Główne grupy produktowe SYMBIO to: soki owocowe i warzywne (w tym również przecierowe soki owocowo-warzywne bez dodatku cukru), konfitury, powidła i dżemy, przetwory warzywne, szeroka gama produktów zbożowych, m.in.: mąki, mieszanki mączne do domowego wypieku chleba, otręby, płatki oraz musli, ciastka, bakalie, makarony, kasze, ryże, nasiona strączkowe. SYMBIO posiada również w swojej ofercie produkty innych producentów ekologicznych.

XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W SYMBIO POLSKA S.A. W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 30 września 2013 r. w Symbio Polska S.A. zatrudnionych było 23 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.

XIII. STRATEGIA ROZWOJU

Spółka planuje dalszy rozwój sprzedaży ekologicznych towarów oraz produktów detalicznych pod marką SYMBIO zarówno na rynku polskim jak i za granicą, poprzez zwiększanie sprzedaży za pośrednictwem obecnych kanałów dystrybucji oraz uruchamianie sprzedaży poprzez dodatkowe kanały. Dodatkowo, Spółka rozwija swoją ofertę produktową w taki sposób, aby była ona jak najbardziej atrakcyjna dla klientów, a także aby utrzymać wypracowaną pozycję lidera w branży. Spółka stworzyła jedną z bardziej rozpoznawanych marek „SYMBIO” na rynku żywności ekologicznej w Polsce.

Ponadto, w ciągu piętnastu lat swojej działalności SYMBIO wypracowało sobie dobrą pozycję wśród największych producentów żywności ekologicznej w Unii Europejskiej i tą pozycję zamierza nadal rozwijać poprzez rozbudowę bazy surowcowej w Polsce oraz poza jej granicami. Planowane rozbudowanie bazy surowcowej (zależne w dużej mierze od pozyskania dodatkowego finansowania) na inne kraje, takie jak np. Gruzja, Mołdawia, Serbia czy Ukraina, pozwoli na dywersyfikację bazy surowcowej i wyeliminowanie mocnego wpływu różnic kursowych na działalność operacyjną, co niewątpliwie poprawi stabilność wyników finansowych Spółki w przyszłości. Dzięki tym działaniom SYMBIO będzie w stanie również uatrakcyjnić swoją ofertę surowcową o owoce i warzywa komplementarne do tych uprawianych w Polsce oraz jak najlepiej wykorzystać możliwości sprzedażowe Spółki.

XIV. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ

Do podstawowych zagrożeń dalszego rozwoju SYMBIO można zaliczyć:

1. Ryzyko związane z rosnącą konkurencją na rynku surowców, które Spółka planuje ograniczać poprzez wdrożenie nowego systemu zarządzania relacjami z klientami, reorganizację działalności działu rolnego odpowiedzialnego za pozyskiwanie surowca, oraz stałe rozbudowywanie bazy surowcowej poprzez pozyskiwanie nowych dostawców zarówno z Polski jak i spoza kraju.
2. Ryzyko związane z rosnącą konkurencją na rynku detalicznym, które Spółka planuje ograniczać poprzez:
 - dalszą rozbudowę działu handlowego;
 - stałe ulepszanie systemu obsługi klientów;
 - utrzymywanie wysokiej jakości produktów, poprzez doskonalenie metod kontroli procesu ich wytwarzania, przechowywania i transportu;
 - zapewnienie szerokiej gamy produktów, poprzez wprowadzanie nowych produktów i ich modyfikowanie zgodnie z opiniami konsumentów;
 - rozwój sieci dystrybucji, przez włączanie nowych kanałów sprzedaży;
 - rozwój sprzedaży za pośrednictwem obecnych kanałów.
3. Ryzyko wystąpienia problemów logistycznych i produkcyjno-magazynowych w związku z szybkim wzrostem sprzedaży produktów detalicznych. W celu ograniczenia tego ryzyka Spółka scentralizowała działalność operacyjno-magazynową w jednej lokalizacji i sukcesywnie doskonalili system zarządzania działalnością produkcyjną w celu poprawy jej efektywności.
4. Ryzyko związane z wahaniami kursowymi, które Spółka na bieżąco monitoruje i minimalizuje poprzez wykorzystanie dostępnych na rynku narzędzi finansowych.

Raport za III kwartał 2013 roku

Ponadto planowane rozbudowanie bazy surowcowej poza granicami kraju będzie stanowiło naturalny „hedge”.

5. Ryzyko związane z brakiem odpowiedniej wielkości bankowego finansowania, które Spółka planuje zminimalizować poprzez pozyskanie dodatkowego z innych źródeł.
6. Ryzyko związane z niepewną sytuacją makroekonomiczną w kraju, jak również na rynkach eksportowych.

XV. DANE TELEADRESOWE

SYMBIO Polska S.A.
 ul. Polna 40
 00-635 Warszawa
www.symbio.pl
 newconnect@symbio.pl
 NIP: 721-23-78-275
 REGON: 430941669
 KRS: 0000266230

