



**SYMBIO POLSKA S.A.**

**RAPORT ROCZNY**

**od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku**

**Warszawa dn. 13 maja 2015**



---

## **SPIS TREŚCI**

|                                                                                                      |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>I. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY SYMBIO POLSKA S.A....</b>                                        | <b>3</b>  |
| <b>II. WYBRANE DANE FINANSOWE .....</b>                                                              | <b>4</b>  |
| <b>III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2014 .....</b>                                                 | <b>5</b>  |
| <b>IV. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU ZA ROK 2014 .</b>                                         | <b>22</b> |
| 1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE .....                                                                  | 22        |
| 2. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI .....                                                  | 24        |
| 3. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM .....                                        | 25        |
| 4. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI .....                                                                  | 26        |
| 5. OPIS PODSTAWOWYCH CZYNNIKÓW RYZYKA .....                                                          | 26        |
| <b>V. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE „DOBRYCH<br/>PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT” .....</b> | <b>28</b> |
| <b>VI. OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA ZA ROK 2014.....</b>                                                | <b>29</b> |
| <b>VII. RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA ZA ROK 2014 .....</b>                                              | <b>32</b> |
| <b>VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....</b>                                                              | <b>44</b> |
| <b>IX. WYNAGRODZENIE AUTORYZOWANEGO DORADCY .....</b>                                                | <b>46</b> |
| <b>X. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ .....</b>                                              | <b>46</b> |
| <b>XI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE BIEGŁEGO .....</b>                                             | <b>47</b> |
| <b>XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI<br/>SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>            | <b>48</b> |

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

Warszawa, 13 maja 2015 roku

Szanowni Akcjonariusze,

Niniejszym mamy przyjemność przekazać Państwu raport roczny prezentujący wyniki osiągnięte przez Spółkę SYMBIO Polska S.A. w 2014 roku.

Rok 2014 zakończył się dla SYMBIO Polska S.A. pomyślnie. Spółce udało się przełamać tendencję spadkową w obszarze półproduktów mrożonych skupując więcej surowca. Udało się również znacząco zwiększyć sprzedaż detaliczną produktów SYMBIO przekraczając tempo wzrostu całego rynku certyfikowanej żywności ekologicznej w Polsce. Kulminacją wysiłków zespołu SYMBIO Polska S.A. było pozyskanie na początku 2015 roku od nowych akcjonariuszy kapitału, który pozwoli firmie na kontynuację wzrostów sprzedaży i uzyskanie trwałej zyskowności.

W 2014 roku zahamowany został spadek skupu surowców spowodowany nieuczciwą konkurencją podjętą przez osoby blisko związane ze Spółką w 2012 roku. W 2014 roku SYMBIO Polska S.A. skupiło o 106% więcej surowca niż w sezonie 2013. Zmieniono również sposób handlowania produktami mrożonymi w celu przyspieszenia obrotu gotówki i zmniejszenia kosztów magazynowania.

Wielu nowych klientów udało się przekonać do jakości i smaku certyfikowanych produktów SYMBIO, co pozwoliło firmie nie tylko podążać za tempem wzrostu rynku certyfikowanej żywności ekologicznej, ale znacząco ten wzrost przekroczyć. Sprzedaż detaliczna SYMBIO wzrosła o 47%, co jest dobrym osiągnięciem na tle rynku certyfikowanej żywności ekologicznej, który rósł w tempie około 20%.

Wzrost ten udało się uzyskać poprzez pozyskanie nowych punktów sprzedaży, uatrakcyjnianie oferty produktowej, działania marketingowe, jak również rozbudowanie działu sprzedaży. Waga tej działalności dla przyszłości firmy została podkreślona poprzez nominowanie nowego Członka Zarządu odpowiedzialnego za tę działalność.

Łączne przychody ze sprzedaży osiągnięte przez Spółkę SYMBIO Polska S.A. w 2014 roku wyniosły 18 200 tys. zł i były wyższe o 14% niż w 2013. W obszarze półproduktów sprzedaż spadła o 3%, natomiast sprzedaż produktów detalicznych wzrosła o 47%. Spadek sprzedaży półproduktów wynika ze słabego początku roku, gdy były sprzedawane mrożonki z sezonu 2013. Ciągły rozwój działalności detalicznej wpływa pozytywnie na stabilność działalności Spółki i przepływów finansowych.

W dniu 30 grudnia 2014 roku odbyło się zgromadzenie akcjonariuszy SYMBIO Polska S.A., które podwyższyło kapitał spółki o kwotę PLN 3 000 000. Kapitał pozwoli Spółce na uzyskanie stabilizacji finansowej oraz realizowanie projektów zwiększających udział na rosnącym rynku certyfikowanej żywności ekologicznej.

Z poważaniem



Prezes Zarządu  
Jacek Skowroński



Członek Zarządu  
Piotr Kalaman



Członek Zarządu  
Zbigniew Kozłowski

## II. WYBRANE DANE FINANSOWE

| Wybrane dane z rachunku zysków i strat     |                            |                            |                            |                            |
|--------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Wyszczególnienie                           | 01.01.2014 -<br>31.12.2014 | 01.01.2013 -<br>31.12.2013 | 01.01.2014 -<br>31.12.2014 | 01.01.2013 -<br>31.12.2013 |
|                                            | w tys. PLN                 |                            | w tys. EUR                 |                            |
|                                            |                            |                            |                            |                            |
| Przychody netto                            | 18 200                     | 15 954                     | 4 344                      | 3 789                      |
| Zysk/Strata na sprzedaży                   | -107                       | -449                       | -26                        | -107                       |
| Zysk/Strata na działalności operacyjnej    | -472                       | -832                       | -113                       | -198                       |
| Zysk/Strata brutto                         | -708                       | -1 085                     | -169                       | -258                       |
| Zysk/Strata netto                          | -471                       | -954                       | -113                       | -227                       |
| Koszty operacyjne, w tym:                  | 17 401                     | 13 551                     | 4 154                      | 3 218                      |
| Amortyzacja                                | 169                        | 269                        | 40                         | 64                         |
| Zużycie materiałów i energii               | 8 512                      | 5 638                      | 2 032                      | 1 339                      |
| Usługi obce                                | 5 614                      | 5 608                      | 1 340                      | 1 332                      |
| Podatki i opłaty                           | 42                         | 20                         | 10                         | 5                          |
| Wynagrodzenia                              | 1 220                      | 1 093                      | 291                        | 260                        |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 242                        | 178                        | 58                         | 42                         |
| Pozostałe koszty rodzajowe                 | 190                        | 192                        | 45                         | 46                         |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 1 412                      | 553                        | 337                        | 131                        |

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

| Wybrane dane z bilansu                   |            |            |            |            |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Wyszczególnienie                         | stan na:   |            | stan na:   |            |
|                                          | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
|                                          | w tys. PLN |            | w tys. EUR |            |
| Aktywa trwałe                            | 1 416      | 839        | 332        | 202        |
| Aktywa obrotowe                          | 6 755      | 7 561      | 1 585      | 1 823      |
| Zapasy                                   | 2 826      | 4 088      | 663        | 986        |
| Należności długoterminowe                | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Należności krótkoterminowe               | 3 599      | 2 271      | 844        | 548        |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 47         | 1 000      | 11         | 241        |
| Aktywa ogółem                            | 8 172      | 8 400      | 1 917      | 2 025      |
| Kapitał własny                           | 982        | 2 760      | 230        | 665        |
| Kapitał zakładowy                        | 1 431      | 1 431      | 336        | 345        |
| Zobowiązania długoterminowe              | 533        | 67         | 125        | 16         |
| Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:     | 6 009      | 5 466      | 1 410      | 1 318      |
| Kredyty i pożyczki                       | 1 269      | 4 135      | 298        | 997        |

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

| Zastosowane kursy euro                                 | 2014   | 2013   |
|--------------------------------------------------------|--------|--------|
| Rachunek Zysków i Strat                                |        |        |
| Średni kurs euro w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia | 4,1893 | 4,2110 |
| Bilans                                                 |        |        |
| Średni kurs euro na dzień 31 grudnia                   | 4,2623 | 4,1472 |

### III. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2014

#### Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy

od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku

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

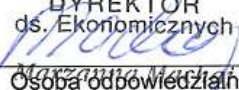
Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy, rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego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

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

|                                                                                                                                                               | Strona |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....                                                                                                                 | 2      |
| Bilans na dzień 31 grudnia 2014 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów<br>kwotę 8 171 578,93 złotych.....                                               | 5      |
| Rachunek zysków i strat wariant porównawczy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia<br>2014 roku wykazujący stratę netto w kwocie 471 407,69 złotych..... | 7      |
| Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014<br>roku.....                                                            | 8      |
| Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2014<br>roku.....                                                            | 9      |
| Dodatkowe informacje i objaśnienia.....                                                                                                                       | 10     |

Sprawozdanie z działalności Zarządu stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

|                                                                                                                                  |                                                                                                                                |                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>Prezes Zarządu<br><b>Jacek Skowroński</b> | <br>Członek Zarządu<br><b>Piotr Kalaman</b> | <br>Członek Zarządu<br><b>Zbigniew Kozłowski</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

  
 DYREKTOR  
 ds. Ekonomicznych  
 Osoba odpowiedzialna  
 za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
**Marzanna Machaj**

Warszawa, dnia 31 marca 2015 roku

## 1. Informacje o Spółce

- a. SYMBIO POLSKA S.A. została założona w dniu 24 marca 1998 r. pierwotnie, jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, mocą aktu założycielskiego spółki o numerze repertorium 1734/98 sporządzonego w dniu 24 marca 1998 r. w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej Notariusz Dariusz Jabłoński w Warszawie. W dniu 2 października 2006 r. uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników, Spółka została przekształcona w spółkę akcyjną – akt notarialny o numerze repertorium A 2130/2006 sporządzony przez Kancelarię Notarialną Aleksandra Zapart w Warszawie
- b. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Polnej 40.
- c. W dniu 6 grudnia 2001 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000266230.
- d. W dniu 19 października 2006 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. ST. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000266230.
- e. Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Urzędowym Podmiotów Gospodarki Narodowej Urzędu Statystycznego w Warszawie i ma nadany numer w systemie REGON 430941669
- f. Spółka jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i ma nadany przez Urząd Skarbowy w Warszawie NIP 712-237-82-75
- g. Kapitał podstawowy spółki wynosi 1.431.323,00 zł.

## 2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że Spółka nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zdaniem Zarządu kontynuacja działalności jednostki może być zagrożona w przypadku braku odnowienia źródeł finansowania w postaci kredytu bankowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania trwają już zaawansowane prace nad przedłużeniem okresu kredytowania w związku z czym zagrożenie to jest niewielkie.

## 3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

### a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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

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

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

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

Dla środków trwałych:

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

Spółka posiada następujące leasingi:

1. Leasing samochodów osobowych
2. Leasing sprzętu komputerowego
3. Leasing wózka widłowego.

**b. Zapasy**

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

**c. Należności i zobowiązania**

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

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

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

W pozycji inne zobowiązania krótkoterminowe, między innymi wykazana jest kwota 1 500 000,70 zł. dotycząca wpłat na kapitał.

**d. Środki pieniężne**

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

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

**e. Kapitały**

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

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

W dniu 30 grudnia 2014 r. Spółka podpisała akt notarialny w którym uchwałą nr 2 podwyższono kapitał zakładowy Symbio Polska S.A. do kwoty 3 431 323,00 tj . o kwotę 2 000 000,00 złotych w drodze emisji 2 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 1,00 zł. każda akcja.

**f. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: ubezpieczenia, abonamenty, prowizje przygotowawcze od kredytów oraz koszty dotyczące przyszłych okresów. Od roku 2012 w poczet międzyokresowych rozliczeń kosztów zaczęto ujmować

wszelkie koszty zakupu świeżych owoców i warzyw, w latach poprzednich obciążały one koszty bezpośrednie Spółki.

Do kosztów skupu świeżych owoców i warzyw rozliczanych w czasie zaliczamy:

- zaniiki powstające przy mrożeniu owoców i warzyw, usługi transportowe, składowanie świeżych owoców i warzyw 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.

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

#### g. **Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Spółka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie znowelizowanej Ustawy o Rachunkowości.

#### h. **Wynik finansowy**

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

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

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

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

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

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

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

**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych** stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

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

**BILANS na dzień 31 grudnia 2014**

|                                                                                              | Informacja<br>Dodatkowa | 31 grudnia<br>2013<br>zł | 31 grudnia<br>2014<br>zł |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Aktywa</b>                                                                                |                         |                          |                          |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                      |                         | <b>838 611,36</b>        | <b>1 416 469,91</b>      |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                                    | 1                       | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                            | 2                       | <b>621 401,73</b>        | <b>973 652,06</b>        |
| Środki trwałe                                                                                |                         | 621 401,73               | 973 652,06               |
| urządzenia techniczne i maszyny                                                              |                         | 86 098,90                | 81 412,92                |
| środki transportu                                                                            |                         | 168 151,82               | 774 353,58               |
| inne środki trwałe                                                                           |                         | 367 151,01               | 117 885,56               |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                        |                         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |
| Od jednostek powiązanych                                                                     |                         | 0                        | 0                        |
| Od pozostałych jednostek                                                                     |                         | 0                        | 0                        |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                                         |                         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                          | 3                       | <b>217 209,63</b>        | <b>442 817,85</b>        |
| <b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                       |                         | <b>217 209,63</b>        | <b>442 817,85</b>        |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                    |                         | <b>7 561 397,14</b>      | <b>6 755 109,02</b>      |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                             | 4                       | <b>4 087 732,66</b>      | <b>2 826 300,98</b>      |
| Materiały                                                                                    |                         | 1 592 178,96             | 976 625,14               |
| Produkty gotowe                                                                              |                         | 2 426 474,86             | 1 805 839,37             |
| Towary                                                                                       |                         | 69 078,84                | 43 836,47                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                        | 5                       | <b>2 270 963,80</b>      | <b>3 598 912,94</b>      |
| Należności od jednostek powiązanych                                                          |                         |                          |                          |
| inne                                                                                         | 5a                      | 0                        | 0                        |
| Należności od pozostałych jednostek                                                          |                         | <b>2 270 963,80</b>      | <b>3 598 912,94</b>      |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy                                     | 5b                      | <b>1 865 679,43</b>      | <b>3 213 660,13</b>      |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 5c                      | <b>369 864,62</b>        | <b>346 637,98</b>        |
| inne                                                                                         | 5d                      | <b>35 419,75</b>         | <b>38 614,83</b>         |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                       |                         | <b>999 727,25</b>        | <b>47 440,29</b>         |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     |                         | <b>999 727,25</b>        | <b>47 440,29</b>         |
| środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                     |                         | <b>999 727,25</b>        | <b>47 440,29</b>         |
| Inne środki pieniężne                                                                        |                         | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                        | 6                       | <b>202 973,43</b>        | <b>282 454,81</b>        |
| <b>Aktywa razem</b>                                                                          |                         | <b>8 400 008,50</b>      | <b>8 171 578,93</b>      |

**BILANS na dzień 31 grudnia 2014 (c.d.)**

|                                                                | Informacja<br>Dodatkowa | 31grudnia<br>2013   | 31 grudnia<br>2014<br>zł |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|
| <b>Pasywa</b>                                                  |                         |                     |                          |
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                             | 7                       | <b>2 759 694,38</b> | <b>982 431,11</b>        |
| Kapitał (fundusz) podstawowy                                   | 7a                      | 1 431 323,00        | 1 431 323,00             |
| Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)         |                         | 0                   | 0                        |
| Kapitał (fundusz) zapasowy                                     |                         | 2 918 378,33        | 2 918 378,33             |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych                                  |                         | -635 640,23         | - 2 895 862,53           |
| Zysk (strata) netto                                            | 8                       | -954 366,72         | - 471 407,69             |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>               |                         | <b>5 640 314,12</b> | <b>7 189 147,82</b>      |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                              |                         | <b>11 981,88</b>    | <b>1 389,49</b>          |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego               |                         | 11 981,88           | 1 389,49                 |
| Pozostałe rezerwy                                              |                         |                     |                          |
| krótkoterminowe                                                |                         | 0                   | 0                        |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                         | 9                       | <b>66 944,78</b>    | <b>533 336,66</b>        |
| Wobec jednostek powiązanych                                    | 9a                      | 0                   | 0                        |
| Wobec pozostałych jednostek                                    | 9b                      | 66 944,78           | 533 336,66               |
| kredyty i pożyczki                                             |                         | 0                   | 0                        |
| Inne zobowiązania finansowe                                    |                         | 66 944,78           | 533 336,66               |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                       | 10                      | <b>5 465 739,34</b> | <b>6 009 125,65</b>      |
| Wobec jednostek powiązanych                                    | 10a                     | 12 885,67           | 18 777,01                |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy |                         | 12 885,67           | 18 777,01                |
| inne                                                           |                         | 0                   | 0                        |
| Wobec pozostałych jednostek                                    |                         | 5 452 853,67        | 5 990 348,64             |
| kredyty i pożyczki                                             |                         | 4 135 299,81        | 1 269 260,92             |
| Inne zobowiązania finansowe                                    |                         | 0                   | 442 678,06               |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy | 10b                     | 1 195 032,36        | 2 290 908,18             |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń         | 10c                     | 36 059,73           | 109 130,51               |
| z tytułu wynagrodzeń                                           |                         | 6 669,29            | 32 383,43                |
| inne                                                           |                         | 79 792,48           | 1 845 987,54             |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                          |                         | <b>95 648,12</b>    | <b>645 296,02</b>        |
| <b>Pasywa razem</b>                                            |                         | <b>8 400 008,50</b> | <b>8 171 578,93</b>      |

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014**  
 (wariant kalkulacyjny)

|                                                                             | Informacja<br>Dodatkowa | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2013<br>zł | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2014<br>zł |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów ,<br/>towarów i materiałów</b> | 11                      | <b>15 954 053,36</b>                    | <b>18 199 764,33</b>                    |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów                                      |                         | 15 266 845,70                           | 16 602 785,92                           |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                           |                         | 687 207,66                              | 1 596 978,41                            |
| <b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i<br/>materiałów</b>            |                         | <b>11 464 967,95</b>                    | <b>13 287 703,91</b>                    |
| Koszty wytworzenie sprzedanych produktów                                    |                         | 10 911 958,59                           | 11 875 240,22                           |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                    |                         | 553 009,36                              | 1 412 463,69                            |
| <b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)</b>                         |                         | <b>4 489 085,41</b>                     | <b>4 912 060,42</b>                     |
| <b>D. Koszty sprzedaży</b>                                                  |                         | <b>3 588 778,64</b>                     | <b>3 625 065,68</b>                     |
| <b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>                                           |                         | <b>1 349 172,07</b>                     | <b>1 393 833,83</b>                     |
| <b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)</b>                            |                         | <b>-448 865,30</b>                      | <b>- 106 839,09</b>                     |
| <b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                    | 12                      | <b>170 509,94</b>                       | <b>391 175,50</b>                       |
| Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych                             |                         | 27 374,57                               | 105 374,61                              |
| Dotacje                                                                     |                         |                                         |                                         |
| Inne przychody operacyjne                                                   |                         | 143 135,37                              | 285 800,89                              |
| <b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                       | 13                      | <b>553 712,86</b>                       | <b>756 289,72</b>                       |
| Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych                           |                         | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Inne koszty operacyjne                                                      |                         | 553 712,86                              | 756 289,72                              |
| <b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+ G -H )</b>               |                         | <b>-832 068,22</b>                      | <b>- 471 953,31</b>                     |
| <b>J. Przychody finansowe</b>                                               | 14                      | <b>707,74</b>                           | <b>11 267,74</b>                        |
| Odsetki                                                                     |                         | 375,73                                  | 330,08                                  |
| Inne                                                                        |                         | 332,01                                  | 10 937,66                               |
| <b>K. Koszty finansowe</b>                                                  | 15                      | <b>253 598,20</b>                       | <b>246 922,73</b>                       |
| Odsetki                                                                     |                         | 188 120,25                              | 144 118,19                              |
| Inne                                                                        |                         | 65 477,95                               | 102 804,54                              |
| <b>L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I +J- K)</b>               |                         | <b>-1 084 958,68</b>                    | <b>- 707 608,30</b>                     |
| <b>M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>                                      |                         | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| Zyski nadzwyczajne                                                          |                         | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Straty nadzwyczajne                                                         |                         | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)</b>                                      |                         | <b>-1 084 958,68</b>                    | <b>- 707 608,30</b>                     |
| <b>O. Podatek dochodowy</b>                                                 |                         | <b>- 130 591,96</b>                     | <b>- 236 200,61</b>                     |
| w tym część odroczone                                                       |                         | <b>- 130 591,96</b>                     | <b>- 236 200,61</b>                     |
| <b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku<br/>(zwiększenia straty)</b> |                         | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>R. Zysk (strata) netto (N - O- P)</b>                                    |                         | <b>-954 366,72</b>                      | <b>- 471 407,69</b>                     |

**Zestawienie kosztów w układzie rodzajowym na dzień 31 grudnia 2014**

|              |                                     | <b>31 grudnia 2013</b> | <b>31 grudnia 2014</b> |
|--------------|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| I.           | Amortyzacja                         | 268 893,00             | 168 647,68             |
| II.          | Zużycie materiałów i energii        | 5 638 109,96           | 8 511 664,32           |
| III.         | Usługi obce                         | 5 608 251,20           | 5 613 559,54           |
| IV.          | Podatki i opłaty                    | 19 529,12              | 42 482,11              |
|              | w tym podatek akcyzowy              | 0,00                   | 0,0                    |
| V.           | Wynagrodzenia                       | 1 092 766,52           | 1 220 408,59           |
| VI.          | Ubezpieczenia                       | 177 794,99             | 242 083,03             |
| VII.         | Pozostałe koszty rodzajowe          | 192 304,39             | 190 067,70             |
| <b>Razem</b> | <b>koszty w układzie rodzajowym</b> | <b>12 997 649,18</b>   | <b>15 988 912,97</b>   |

## Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014

|                                                                                                       | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2013<br>zł | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2014<br>zł |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                            | <b>3 714 061,10</b>                     | <b>2 759 694,38</b>                     |
| – korekty błędów podstawowych                                                                         | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                            | <b>3 714 061,10</b>                     | <b>2 759 694,38</b>                     |
| <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                | <b>1 431 323,00</b>                     | <b>1 431 323,00</b>                     |
| Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                               |                                         |                                         |
| zwiększenie (z tytułu)                                                                                | 0,00                                    | 0,00                                    |
| wydania udziałów (emisji akcji)                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                    |
| zmniejszenie                                                                                          | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                                                  | <b>1 431 323,00</b>                     | <b>1 431 323,00</b>                     |
| <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>                                        | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>                                          | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>                                                      | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>                                                        | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                  | <b>2 918 378,33</b>                     | <b>2 918 378,33</b>                     |
| Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                    |
| zwiększenie (z tytułu)                                                                                | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – podział zysku za 2011 rok                                                                           | 0,00                                    | 0,00                                    |
| zmniejszenie (z tytułu)                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                    |
| - koszty emisji akcji                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>                                           | <b>2 918 378,33</b>                     | <b>2 918 378,33</b>                     |
| <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>                                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                                       | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>                                       | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                        | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                        | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                          | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| zwiększenie                                                                                           | 0,00                                    | 0,00                                    |
| zmniejszenie (z tytułu)                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – podział zysku za 2009 r.                                                                            | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                          | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                      | <b>-625 994,36</b>                      | <b>- 635 640,23</b>                     |
| – korekty błędów podstawowych                                                                         | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                        | <b>-625 994,36</b>                      | <b>- 635 640,23</b>                     |
| zwiększenie (z tytułu) strata z roku 2013                                                             | - 9 645,87                              | - 954 366,72                            |
| zwiększenie (z tytułu) korekta błędów podstawowych                                                    | 0,00                                    | - 1 305 885,58                          |
| <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                        | <b>-635 640,23</b>                      | <b>- 2 895 862,53</b>                   |
| <b>Wynik netto</b>                                                                                    | <b>-954 366,72</b>                      | <b>- 471 407,69</b>                     |
| zysk netto                                                                                            | 0,00                                    | 0,00                                    |
| strata netto                                                                                          | -954 366,72                             | - 471 407,69                            |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                             | <b>2 759 694,38</b>                     | <b>982 431,11</b>                       |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> |                                         |                                         |

**Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014**

|                                                                                                           | 31 grudnia 2013      | 31 grudnia 2014       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                                                                                           | zł                   | zł                    |
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                        |                      |                       |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                                             | <b>-954 366,72</b>   | <b>- 471 407,69</b>   |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                                                  | <b>3 165 684,91</b>  | <b>2 594 595,38</b>   |
| Amortyzacja                                                                                               | 268 893,00           | 168 647,68            |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  | 0,00                 | 92 472,23             |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   | 118 120,25           | 144 118,19            |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                | 27 374,57            | - 105 374,61          |
| Zmiana stanu rezerw                                                                                       | -11 885,36           | - 10 592,39           |
| Zmiana stanu zapasów                                                                                      | 2 601 348,52         | 1 261 431,68          |
| Zmiana stanu należności                                                                                   | 836 584,13           | - 1 327 949,14        |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | -917 966,40          | 3 433 139,02          |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                   | 243 216,20           | 244 558,30            |
| Inne korekty                                                                                              | 0,00                 | - 1 305 855,58        |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>                                   | <b>2 211 318,19</b>  | <b>2 123 187,69</b>   |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                      |                      |                       |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                          |                      |                       |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych                                   | 55 960,00            | 181 300,81            |
| Razem wpływy                                                                                              | 55 960,00            | 181 300,81            |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                        |                      |                       |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych                                  | 65 222,13            | 596 824,21            |
| Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 | 0,00                 | 0,00                  |
| Razem wydatki                                                                                             | 65 222,13            | 596 824,21            |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>                                 | <b>-9 262,13</b>     | <b>- 415 523,40</b>   |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                         |                      |                       |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                                          |                      |                       |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                 | 0,00                  |
| Kredyty i pożyczki                                                                                        | 4 249 482,45         | 0,00                  |
| Inne                                                                                                      | 0,00                 | 442 678,06            |
|                                                                                                           | 4 249 482,45         | 442 678,06            |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                                        |                      |                       |
| Spląty kredytów i pożyczek                                                                                | 5 733 803,82         | 2 958 511,12          |
| Odsetki                                                                                                   | 118 120,25           | 144 118,19            |
| Inne                                                                                                      | 77 251,28            | 0,00                  |
|                                                                                                           | 1 679 692,90         | 3 102 629,31          |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>                                    | <b>-1 679 692,90</b> | <b>- 2 659 951,25</b> |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)</b>                                            | <b>522 363,16</b>    | <b>- 952 286,96</b>   |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                              |                      |                       |
| – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                              |                      |                       |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                             | <b>477 364,09</b>    | <b>999 727,25</b>     |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D)</b>                                                       | <b>999 727,25</b>    | <b>47 440,29</b>      |

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

|                                                        | Inne wartości<br>niematerialne<br>i prawne<br>zł | Razem<br>zł      |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|
| Wartość brutto na początek okresu                      | 65 772,93                                        | 65 772,93        |
| Zwiększenia                                            | 1 364,23                                         | 1 364,23         |
| Wartość brutto na koniec okresu                        | <b>67 137,16</b>                                 | <b>67 137,16</b> |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 65 772,93                                        | 65 772,93        |
| Amortyzacja za okres                                   | 1 364,23                                         | 1 364,23         |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu   | <b>67 137,16</b>                                 | <b>67 137,16</b> |
| <b>Wartość netto na początek okresu</b>                | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>      |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b>                  | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>      |

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

|                                                        | Urządzenia<br>techniczne<br>i maszyny<br>zł | Środki<br>transportu<br>zł | Inne<br>środki<br>trwałe<br>zł | Razem<br>zł         |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|---------------------|
| Wartość brutto na początek okresu                      | 119 119,43                                  | 365 678,38                 | 1 008 052,90                   | 1 492 850,71        |
| Zwiększenia                                            | 500,00                                      | 721 658,68                 | 19 020,62                      | 741 179,30          |
| Zmniejszenia                                           | 0,00                                        | 236 170,43                 | 237 567,63                     | 473 738,06          |
| Wartość brutto na koniec okresu                        | <b>119 619,43</b>                           | <b>851 166,63</b>          | <b>789 505,89</b>              | <b>1 760 291,95</b> |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 33 020,53                                   | 197 526,56                 | 640 901,89                     | 871 448,98          |
| Amortyzacja za okres                                   | 5 185,98                                    | - 120 713,51               | 3 283,16                       | - 112 244,37        |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu   | <b>38 206,51</b>                            | <b>76 813,05</b>           | <b>644 185,05</b>              | <b>759 204,61</b>   |
| Odpisy aktualizujący wartość                           | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>                | <b>- 27 435,28</b>             | <b>- 27 435,28</b>  |
| <b>Wartość netto na początek okresu</b>                | <b>86 098,90</b>                            | <b>168 151,82</b>          | <b>367 151,01</b>              | <b>621 401,73</b>   |
| <b>Wartość netto na koniec okresu</b>                  | <b>81 412,92</b>                            | <b>774 353,58</b>          | <b>117 885,56</b>              | <b>973 652,06</b>   |

**3. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

|                                                       | 31 grudnia 2013<br>zł | 31 grudnia 2014<br>zł |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stan aktywów na początek okresu                       | 98 503,03             | 217 209,63            |
| Zwiększenia z tytułu powstania różnic przejściowych   | 217 209,63            | 442 817,85            |
| Zmniejszenia z tytułu realizacji różnic przejściowych | 98 503,03             | 217 209,63            |
| <b>Stan aktywów na koniec okresu</b>                  | <b>217 209,63</b>     | <b>442 817,85</b>     |

**4. Zapasy**

W ciągu bieżącego okresu obrotowego dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów na kwotę 634,00

**5. Należności krótkoterminowe****5.(a) Inne należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych**

|                                         | 31 grudnia 2013<br>zł | 31 grudnia 2014<br>zł |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Inne                                    | 0,00                  | 0,00                  |
| Odpisy aktualizujące wartość należności | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Inne należności (netto)</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |

**5.(b) Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek według terminu płatności**

|                                                         | 31 grudnia 2013<br>zł | 31 grudnia 2014<br>zł |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Należności bieżące                                      | 1 143 293,61          | 2 319 288,83          |
| Należności przeterminowane                              |                       |                       |
| do 1 miesiąca                                           | 550 485,33            | 867 537,00            |
| powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy                        | 131 564,81            | 15 401,40             |
| powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy                        | 22 172,45             | 9 792,48              |
| powyżej 6 miesięcy do 1 roku                            | 16 550,40             | 9 313,41              |
| powyżej 1 roku                                          | 184 963,58            | 148 377,26            |
| Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)       | 2 048 726,42          | 3 369 710,38          |
| Odpisy aktualizujące wartość należności                 | 183 350,75            | 156 050,25            |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)</b> | <b>1 865 679,43</b>   | <b>3 213 660,13</b>   |

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

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

**5.(d) Inne należności krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek**

|                                         | 31 grudnia 2013<br>zł | 31 grudnia 2014<br>zł |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Inne należności (brutto)</b>         | <b>35 419,75</b>      | <b>38 614,83</b>      |
| Odpisy aktualizujące wartość należności | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Inne należności (netto)</b>          | <b>35 419,75</b>      | <b>38 614,83</b>      |

**5.(e) Zmiana stanu odpisu aktualizującego należności**

|                              | 31 grudnia 2013<br>zł | 31 grudnia 2014<br>zł |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stan na początek okresu      | 145 678,95            | 183 350,75            |
| Zwiększenia                  | 37 671,80             | 75 650,21             |
| Zmniejszenia                 | 0,00                  | 102 950,71            |
| <b>Stan na koniec okresu</b> | <b>183 350,75</b>     | <b>156 050,25</b>     |

## 6. Rozliczenia międzyokresowe

|                                                   | 31 grudnia 2013<br>zł | 31 grudnia 2014<br>zł |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: |                       |                       |
| Ubezpieczenia majątkowe                           | 18 244,68             | 32 021,44             |
| Koszty skupu świeżych owoców i warzyw             | 149 696,76            | 160 268,07            |
| Pozostałe                                         | 35 031,99             | 90 165,30             |
|                                                   | <b>202 973,43</b>     | <b>282 454,81</b>     |

## 7. Kapitał własny – zmiany w ciągu okresu obrotowego

|                                   | Stan na<br>1 stycznia 2014<br>zł | Zwiększenia<br>zł   | Zmniejszenia<br>zł    | Stan na<br>31 grudnia 2014<br>zł |
|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------|
| Kapitał podstawowy                | 1 431 323,00                     | 0,00                | 0,00                  | 1 431 323,00                     |
| Należne wpłaty na poczet kapitału | 0,00                             | 0,00                | 0,00                  | 0,00                             |
| Kapitał zapasowy                  | 2 918 378,33                     | 0,00                | 0,00                  | 2 918 378,33                     |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych     | - 635 640,23                     | 0,00                | - 2 260 222,30        | - 2 895 862,53                   |
| Zysk (strata) netto               | - 954 366,72                     | - 471 407,69        | 954 366,72            | - 471 407,69                     |
| <b>Razem</b>                      | <b>2 759 694,38</b>              | <b>- 471 407,69</b> | <b>- 1 305 855,58</b> | <b>982 431,11</b>                |

### 7(a) Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Spółki na dzień bilansowy składał się z 1 431 323 równych niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 1 zł każdy.

Na dzień bilansowy Akcjonariuszami Spółki byli:

|                                   | Liczba akcji     | % głosów      |
|-----------------------------------|------------------|---------------|
| EECP I S.a.r.l.                   | 704 314          | 49,20         |
| Seaf Global SME Facility LLC      | 252 727          | 17,66         |
| Small Enterprise Assistance Funds | 163 295          | 11,41         |
| Artur Tadeusz Tymiński            | 88,643           | 6,19          |
| Symbio Impex Corporation          | 110 330          | 7,71          |
| Pozostali                         | 112 014          | 7,83          |
|                                   | <b>1 431 323</b> | <b>100,00</b> |

## 8. Wynik finansowy

Strata netto za okres obrotowy od 01 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 r. wyniosła 954 366,72 zł. Zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 26 czerwca 2014 r. strata ta zostanie pokryta z zysków lat następnych. Wynik z lat ubiegłych został skorygowany o błąd podstawowy o kwotę 1 305 855,58 zł. Strata netto za okres obrotowy od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 r. wyniosła 471 407,69 zł. Zarząd Spółki będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu pokrycie straty z zysków lat następnych.

**9. Zobowiązania długoterminowe****9.a Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

|                         | 31 grudnia 2013<br>zł | 31 grudnia 2014<br>zł |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00                  | 0,00                  |

**9.b Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

|                         | 31 grudnia 2013<br>zł | 31 grudnia 2014<br>zł |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| powyżej 1 roku do 3 lat | 66 944,78             | 533 336,66            |

**10. Zobowiązania krótkoterminowe****10.(a) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych według terminu wymagalności**

|                                  | 31 grudnia 2013<br>zł | 31 grudnia 2014<br>zł |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zobowiązania bieżące             | 12 885,67             | 0,00                  |
| Zobowiązania przeterminowane:    |                       |                       |
| powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 0,00                  | 971,34                |
| powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 0,00                  | 4 920,00              |
| powyżej 6 miesięcy do 1 roku     | 0,00                  | 4 920,00              |
| powyżej 1 roku                   | 0,00                  | 7 965,67              |
|                                  | <b>12 885,67</b>      | <b>18 777,01</b>      |

**10.(b) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności**

|                                  | 31 grudnia 2013<br>zł | 31 grudnia 2014<br>zł |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zobowiązania bieżące             | 639 011,12            | 972 616,08            |
| Zobowiązania przeterminowane:    |                       |                       |
| do 1 miesiąca                    | 458 763,68            | 770 317,69            |
| powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 55 973,11             | 481 487,98            |
| powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 5 791,1               | 31 910,42             |
| powyżej 6 miesięcy do 1 roku     | 23 180,46             | 1 482,01              |
| powyżej 1 roku                   | 12 312,89             | 33 094,00             |
| przeszacowanie                   | 0,00                  | 0,00                  |
|                                  | <b>1 195 032,36</b>   | <b>2 290 908,18</b>   |

**10.(c) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych**

|                                                            | 31 grudnia 2013<br>zł | 31 grudnia 2014<br>zł |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Podatek dochodowy od osób prawnych                         |                       | 0,00                  |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych                       | 32,00                 | 4 822,00              |
| Ubezpieczenia społeczne                                    | 35 869,73             | 101 733,51            |
| Podatek na fundusze promocji produktów rolno – spożywczych | 158,00                | 269,00                |
| PFRON                                                      |                       | 2 306,00              |
|                                                            | <b>36 059,73</b>      | <b>109 130,51</b>     |

**Spółka Symbio Polska SA posiada następujące zabezpieczenia**

Kredyt 1 500 000,00 PLN

- sądowy zastaw rejestrowy na zapasach
- cesja wierzytelności z kontraktów

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

|                     | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2013 | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2014 |
|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                     | zł                                | zł                                |
| Sprzedaż krajowa    | 8 444 371,24                      | 12 140 371,85                     |
| Sprzedaż eksportowa | 7 509 682,12                      | 6 059 392,48                      |
|                     | <b>15 954 053,36</b>              | <b>18 199 764,33</b>              |

**12. Pozostałe przychody operacyjne**

|                                    | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2013 | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2014 |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                    | zł                                | zł                                |
| Zysk ze sprzedaży środków trwałych | 27 374,57                         | 105 374,61                        |
| Pozostałe                          | 143 135,37                        | 285 800,89                        |
|                                    | <b>170 509,94</b>                 | <b>391 175,50</b>                 |

**13. Pozostałe koszty operacyjne**

|                                                   | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2013 | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2014 |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                   | zł                                | zł                                |
| Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych | 0,00                              | 0,00                              |
| Inne                                              | 553 712,86                        | 756 289,72                        |
|                                                   | <b>553 712,86</b>                 | <b>756 289,72</b>                 |

**14. Przychody finansowe**

|                  | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2013 | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2014 |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                  | zł                                | zł                                |
| Odsetki uzyskane | 375,73                            | 330,08                            |
| Pozostałe        | 332,01                            | 10 937,66                         |
|                  | <b>707,74</b>                     | <b>11 267,74</b>                  |

**15. Koszty finansowe**

|                     | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2013 | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2014 |
|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                     | zł                                | zł                                |
| Odsetki od pożyczek | 0,00                              | 6 250,00                          |
| Odsetki od kredytów | 155 381,91                        | 104 845,88                        |
| Pozostałe odsetki   | 32 738,34                         | 33 022,31                         |
| Pozostałe           | 65 477,95                         | 102 804,54                        |
|                     | <b>253 598,20</b>                 | <b>246 922,73</b>                 |

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

|                                                                                      | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2013<br>zł | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2014<br>zł |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Zysk brutto</b>                                                                   | <b>- 1 084 958,68</b>                   | <b>- 707 608,30</b>                     |
| <b>Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych, w tym:</b>                       | <b>63 062,55</b>                        | <b>24 542,13</b>                        |
| – nieotrzymane naliczone odsetki od należności                                       | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – odpis aktualizacyjny (rozwiązanie)                                                 | 0,00                                    | 17 229,00                               |
| – spisane zobowiązania niestanowiące KUP                                             | 0,00                                    | 0,00                                    |
| – różnice kursowe naliczone w bieżącym okresie do zapłaty w okresie następnym        | 63 062,55                               | 7 313,13                                |
| – inne                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>Inne przychody podlegające opodatkowaniu</b>                                      | <b>0,00</b>                             | <b>63 062,55</b>                        |
| <b>Koszty dot. lat ubiegłych stanowiące koszt uzyskania przychodu roku bieżącego</b> | <b>81 807,12</b>                        | <b>220 756,61</b>                       |
| – korekta kosztów wynikająca z terminów płatności                                    | 0,00                                    | 49 505,64                               |
| – wynagrodzenia naliczone w 2013 r. wypłacone w 2014 r.                              | 7 902,55                                | 7 006,76                                |
| – raty leasingowe                                                                    | 67 407,13                               | 153 228,46                              |
| – odsetki naliczone w roku poprzednim, zapłacone w bieżącym                          | 543,73                                  | 36,81                                   |
| – różnice kursowe naliczone w 2013 r. zapłacone w 2014 r.                            | 5 953,71                                | 10 978,94                               |
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>                            | <b>361 920,31</b>                       | <b>618 977,31</b>                       |
| – odsetki budżetowe zapłacone                                                        | 273,00                                  | 3 623,68                                |
| – odsetki od zobowiązań i kredytów niezapłacone                                      | 36,81                                   | 6 649,06                                |
| – odpis aktualizacyjny wartość należności ora zapasy                                 | 37 686,41                               | 75 650,21                               |
| – ZUS nie zapłacony                                                                  | 0,00                                    | 44 240,43                               |
| – amortyzacja leasingu                                                               | 64 373,64                               | 121 975,77                              |
| – pozostałe                                                                          | 681,89                                  | 8 674,40                                |
| – rezerwa na sprawy sadowe                                                           | 0,00                                    | 160 169,51                              |
| – niewypłacone wynagrodzenie                                                         | 7 006,76                                | 17 937,94                               |
| – składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa         | 120,00                                  | 3 352,17                                |
| – odpis aktualizacyjny wartość zapasów                                               | 68 966,00                               | 634,00                                  |
| – Reprezentacja                                                                      | 74 800,08                               | 89 006,03                               |
| – Kary                                                                               | 28 910,50                               | 12 705,65                               |
| – różnice kursowe naliczone w bieżącym okresie do zapłaty w okresie następnym        | 10 933,44                               | 9 784,58                                |
| – spisanie należności                                                                | 0,00                                    | 245,30                                  |
| – niezapłacone zobowiązania powyżej 30 dni od ter.płatności                          | 68 131,78                               | 45 790,72                               |
| – Koszty obsługi skupu 2014                                                          | 0,00                                    | 18 537,86                               |
| <b>Odliczenia od dochodu</b>                                                         | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| Strata z lat poprzednich                                                             | 0,00                                    | 0,00                                    |
| <b>Dochód do opodatkowania</b>                                                       | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| <b>Podstawa opodatkowania</b>                                                        | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                             |
| Podatek dochodowy bieżący (19%)                                                      | 0,00                                    | 0,00                                    |
| Podatek dochodowy odroczony                                                          | 130 591,96                              | 236 200,61                              |
| <b>Zysk netto</b>                                                                    | <b>-954 366,72</b>                      | <b>- 471 407,69</b>                     |

**17. Zdarzenia po dacie bilansu**

Po dacie bilansu w dniu 21-01-2015 r. dokonano rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym podwyższenia kapitału zakładowego do wysokości 3 431 323,00 Zł.

**18. Zatrudnienie**

|                                            | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2013<br>przeciętna<br>liczba zatrudn. | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2014<br>przeciętna<br>liczba zatrudn. |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 18                                                                 | 20                                                                 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych    | 4                                                                  | 5                                                                  |

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

|                                        | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2013<br>zł | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2014<br>zł |
|----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Wynagrodzenia członków zarządu         | 84 000,00                               | 33 565,00                               |
| Wynagrodzenie członków rady nadzorczej | 0,00                                    | 16 908,37                               |

**20. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

|                                                       | 12 miesięcy do<br>31 grudnia 2014<br>zł |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 11 500,00                               |
| Inne usługi poświadczające                            | 0,00                                    |
| Usługi doradztwa podatkowego                          | 0,00                                    |
| Pozostałe usługi                                      | 0,00                                    |

## IV. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU ZA ROK 2014

### 1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

Spółka SYMBIO POLSKA została zawiązana, jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, pierwotnie pod nazwą: „SYMBIO IMPEX POLSKA sp. z o.o.”, w dniu 24 marca 1998 roku (akt notarialny sporządzony przez Kancelarię Notarialną Dariusza Jabłońskiego, Repertorium A nr 1734/98).

W dniu 13 listopada 2001 roku uchwałą Zgromadzenia Wspólników Spółki zmieniono nazwę Spółki na „SYMBIO Polska sp. z o.o.” i zgodnie ze znowelizowanym kodeksem spółek handlowych, postanowieniem Sądu Rejonowego w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców w dniu 6 grudnia 2001 roku.

Następnie w dniu 2 października 2006 roku, na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia Wspólników (akt notarialny sporządzony przez Kancelarię Notarialną Aleksandry Zapart, Repertorium A nr 2130/2006), SYMBIO Polska sp. z o.o. została przekształcona w spółkę akcyjną pod firmą: „SYMBIO POLSKA S.A.” i w dniu 19 października 2006 roku dokonano wpisu Spółki jako spółki akcyjnej KRS pod numerem 0000266230.

W dniu 15 grudnia 2008 roku SYMBIO POLSKA S.A. zadebiutowała w alternatywnym systemie obrotu NewConnect. Spółka wyemitowała 308.000 akcji serii C, które były oferowane w trybie oferty prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy. Objętych zostało 65.421 akcji serii C. Cena emisyjna akcji wyniosła 9,75 zł, a Spółka pozyskała 637.855 zł środków z emisji.

W lipcu 2011 zakończono kolejną subskrypcję prywatną, w wyniku której objętych zostało, w drodze oferty prywatnej 492.121 akcji serii E, stanowiących 34% kapitału zakładowego. Cena emisyjna akcji wynosiła 4,40 zł i pozyskano 2.165.332 zł środków z emisji. Środki pozyskane z emisji zostały przeznaczone na dalszy rozwój sprzedaży produktów detalicznych, jak również rozwój sprzedaży półproduktów.

Papiery wartościowe wprowadzone do obrotu na NewConnect:

- 873.694 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 87 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 65.421 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- 492.121 akcji zwykłych na okaziciela serii E.

Cele działania Spółki zostały określone w dziale II statutu Spółki Akcyjnej. Głównym celem SYMBIO POLSKA S.A. jest produkcja i dystrybucja certyfikowanej żywności ekologicznej. Czas trwania Spółki jest nieograniczony, a siedzibą Spółki jest Warszawa. Zgodnie z obowiązującym Statutem, Spółka reprezentowana jest przez Prezesa Zarządu – jednoosobowo, lub dwóch Członków

Zarządu działających łącznie.

Zarząd Spółki w roku 2014 składał się z:

- Sylwia Rybicka – Prezes do 31 stycznia 2014 r.,
- Piotr Kalaman – oddelegowany z Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji prezesa zarządu w okresie od 01.02.2014 r. do 06.04.2014 r.; od 07.04.2014 r. powołany na stanowisko Prezesa Zarządu,
- Zbigniew Kozłowski – powołany na Członka Zarządu w dniu 29.12.2014 r.

Rada Nadzorcza w roku 2014 składa się z:

- Piotr Kalaman – Przewodniczący – do 6 maja 2014 r.,
- Sylwia Rybicka – od 6 maja 2014 r., Przewodniczący – od 26 czerwca 2014 r.,
- Wojciech Budny,
- Leszek Czarny,
- Gary Dodge,
- Izabela Cichocka.

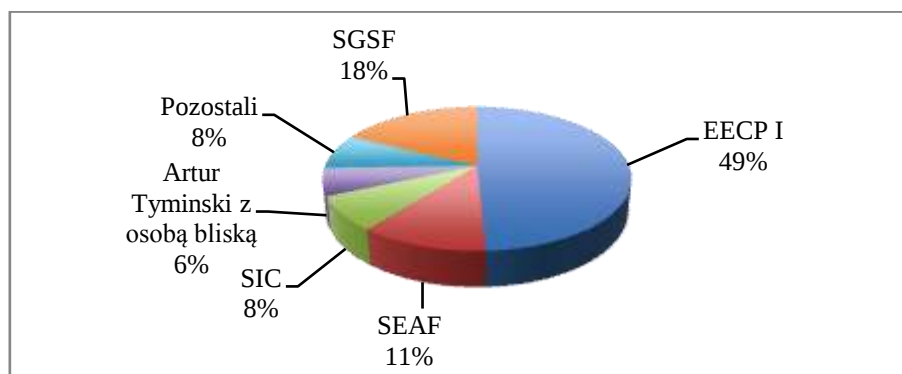
Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 1.431.323 zł i dzielił się na 1.431.323 akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C i E o wartości nominalnej 1 zł każda, w tym:

- 873 694 akcji serii A,
- 87 akcji serii B,
- 65 421 akcji serii C,
- 492.121 akcji serii E.

Struktura Akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2014 roku wyglądała następująco:

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

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



Spółka na dzień 31 grudnia 2014 roku zatrudniała 25 osoby w przeliczeniu na pełen wymiar czasu. Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym, a Spółka nie utworzyła oddziałów.

## 2. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

SYMBIO POLSKA S.A. jest producentem i dystrybutorem żywności ekologicznej zarówno w postaci półproduktów, jak i produktów detalicznych. Wszystkie produkty SYMBIO posiadają certyfikat ekologicznego pochodzenia, co oznacza, że surowce wykorzystywane w produkcji są uprawiane metodami ekologicznymi, tj. bez użycia niedozwolonych środków ochrony roślin, nawozów sztucznych i nie są modyfikowane genetycznie. Ponadto produkty SYMBIO nie zawierają sztucznych substancji zapachowych, barwników ani konserwantów.

Spółka, jest jednym z liderów branży ekologicznej w Polsce, sprzedającym produkty spożywcze pod marką własną „SYMBIO” i nie tylko. Aktualnie Spółka produkuje i dystrybuje bezpośrednio oraz poprzez współpracujących ze spółką dystrybutorów ok. 220 produktów marki SYMBIO w tym:

- soki owocowe i owocowo-warzywne,
- powidła, konfitury i dżemy (w tym bez dodatku cukru),
- mąki i mieszanki mączne,
- musli tradycyjne i crunchy (w tym bez dodatku cukru),
- otręby i płatki zbożowe,
- makarony (również jajeczne),
- nasiona strączkowe,
- bakalie,
- ciastka,
- kasze, ryże,
- przetwory warzywne,
- jajka i inne.

Produkty te są dostępne w kraju za pośrednictwem super- i hipermarketów, sklepów i sieci sklepów ze zdrową żywnością oraz sklepów i sieci sklepów delikatesowych. Ponadto produkty detaliczne SYMBIO są eksportowane do krajów Morza Bałtyckiego.

SYMBIO jest również jednym z największych polskich producentów ekologicznych półproduktów (głównie mrożonek, przecierów, czy koncentratów) przeznaczonych w przeważającej mierze na eksport. Odbiorcami tych produktów są producenci żywności ekologicznej m.in. z Niemiec, Francji, Szwajcarii, Anglii, Holandii, Belgii czy Węgier.

Spółka od wielu lat współpracuje z niemal 400 ekologicznymi gospodarstwami rolnymi, zapewniając im wsparcie merytoryczne m.in. poprzez wykwalifikowanych doradców. 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. Dzięki tej współpracy SYMBIO skupuje rocznie około 2.500 ton ekologicznych owoców (m.in. malina, truskawka, czarna porzeczka, aronia, jabłko, jagoda leśna, wiśnia, jeżyna, poziomka i inne) i warzyw (rabarbar, cukinia, cebula, por, dynia i inne), oraz ok. 600 ton zbóż (oryz, pszenica, żyto, owies, gryka i inne).

Ponadto 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 posiada certyfikaty ekologiczne zgodności z normami dotyczącymi produkcji ekologicznej w krajach Unii Europejskiej (certyfikat wydany przez „Ekogwarancja PTRE”) i w Szwajcarii (BioSwiss standard).

### **3. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM**

Łączne przychody ze sprzedaży osiągnięte przez Spółkę SYMBIO Polska S.A. w 2014 roku wyniosły 18 200 tys. zł i były wyższe o 14% niż w 2013. 91,2% tych przychodów to przychody ze sprzedaży produktów. Podobnie jak w latach ubiegłych, w roku 2014 Spółka koncentrowała się na skupie i sprzedaży owoców miękkich. Większe ilości skupionych owoców są efektem działań naprawczych wprowadzonych przez Spółkę.

W roku 2014 Spółka kontynuowała swoje wysiłki w celu wzrostu sprzedaży detalicznej. Do najważniejszych należy zaliczyć zdobywanie nowych punktów sprzedaży, rozwój współpracy z sieciami handlowymi, uatrakcyjnianie oferty produktowej, działania marketingowe, jak również rozbudowanie działu sprzedaży.

W omawianym okresie, SYMBIO Polska S.A. prowadziła szereg działań mających na celu promocję Spółki, m.in.: zaznaczenie w większym stopniu swojej obecności w mediach społecznościowych.

Zysk brutto ze sprzedaży za dwanaście miesięcy 2014 roku wyniósł 4.912 tys. zł, co w porównaniu z rokiem ubiegłym, stanowi wzrost o 9%. Wyższy zysk brutto ze sprzedaży jest głównie spowodowany wzrostem sprzedaży detalicznej.

Strata netto w 2014 roku zamknęła się kwotą – 471 tys. zł. Strata netto w 2014 została zredukowana w porównaniu z rokiem 2013 i jest to wynik odbudowywania działalności w obszarze mrożonek i wzrostu sprzedaży detalicznej.

#### 4. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI

Spółka, w dalszym ciągu planuje koncentrować swoje działania na rozwoju produkcji i dystrybucji ekologicznych wyrobów detalicznych. Obranie takiego kierunku jest szczególnie korzystne ze względu na wyższe, niż w przypadku półproduktów, marże handlowe.

Stworzona przez Spółkę marka „SYMBIO” jest jedną z najbardziej rozpoznawalnych na rynku żywności ekologicznej w Polsce. Produkty detaliczne wytwarzane przez Spółkę cieszą się coraz większym zainteresowaniem wśród klientów i znajdują zbyt na dynamicznie rosnącym krajowym rynku żywności ekologicznej, co dodatkowo eliminuje ryzyko kursowe, stanowiące do tej pory główną barierę w uzyskiwaniu stabilnych marży zysku przez Spółkę.

Głównym celem Spółki jest ciągle zwiększanie sprzedaży produktów detalicznych pod marką "SYMBIO" za pośrednictwem obecnych, jak również nowych kanałów dystrybucji. Dalsza rozbudowa działu handlowego, bezustanna praca nad rozwijaniem coraz bardziej atrakcyjnej dla klientów oferty produktowej, a także ulepszanie infrastruktury pod względem produkcji, magazynowania i logistyki pomoże w osiągnięciu zamierzonego celu, a w rezultacie, utrzymania pozycji lidera na rynku żywności ekologicznej.

W ciągu niemal szesnastu lat swojej działalności, SYMBIO wypracowało sobie dobrą pozycję wśród największych producentów żywności ekologicznej w Unii Europejskiej. Pozycję tą Spółka zamierza nadal rozwijać poprzez rozbudowę bazy surowcowej w Polsce, jak również poza jej granicami.

#### 5. OPIS PODSTAWOWYCH CZYNNIKÓW RYZYKA

Do podstawowych zagrożeń dalszego rozwoju SYMBIO można zaliczyć:

1. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną w kraju, jak również na rynkach eksportowych. Ponieważ popyt na oferowane przez Spółkę produkty w pewnym stopniu zależy od ogólnej koniunktury, zarówno na rynku krajowym, jak i rynkach zagranicznych, więc tempo wzrostu PKB, zmiana poziomu wynagrodzeń, poziom inflacji, poziom kursów walutowych, czy poziom stóp procentowych ma wpływ na przychody ze sprzedaży i wynik finansowy. Jednakże z uwagi na fakt, że rynek ekologiczny w Polsce wykazuje dużą dynamikę wzrostu, a produkty SYMBIO cieszą się dużym zainteresowaniem, związanym z rosnącym zainteresowaniem konsumentów zdrowym odżywianiem i stylem życia oraz na fakt, że Spółka eksportuje półprodukty do krajów europejskich, gdzie świadomość nt. żywności ekologicznej jest znacznie większa niż w Polsce, wpływ tego ryzyka jest zminimalizowany. Istnieje jednak możliwość zmiany tych trendów wzrostowych, szczególnie w wypadku, gdyby sytuacja makroekonomiczna nadal się pogarszała.
2. Ryzyko związane z rosnącą konkurencją na rynku surowców, które Spółka planuje ograniczać m.in. poprzez: zapewnienie odpowiedniego poziomu finansowania na sezon skupowy, wdrożenie

nowego systemu zarządzania relacjami z klientami, reorganizację działalności działu rolnego odpowiedzialnego za pozyskiwanie surowca, stałe rozbudowywanie bazy surowcowej poprzez pozyskiwanie nowych dostawców zarówno z Polski, jak i spoza kraju.

3. Ryzyko związane z konkurencją na rynku detalicznym, które Spółka planuje ograniczać m.in. poprzez: dalszą rozbudowę działu handlowego i stałe ulepszanie systemu obsługi klientów; utrzymywanie wysokiej jakości produktów, poprzez doskonalenie metod kontroli procesu ich wytwarzania, przechowywania i transportu; zapewnienie optymalnej gamy produktowej, poprzez wprowadzanie nowych produktów, czy ich modyfikowanie zgodnie z opiniami konsumentów; oraz rozwój sieci dystrybucji, przez włączanie nowych kanałów sprzedaży oraz rozwój sprzedaży za pośrednictwem obecnych kanałów.
4. Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży, które jest częściowo zminimalizowane w związku z dwoma rodzajami działalności Spółki i różnym rozłożeniem sezonowości dla tych działalności. O ile działalność detaliczna wykazuje niższe obroty w sezonie urlopowym, o tyle sprzedaż półproduktów jest uzależniona głównie od potrzeb produkcyjnych klientów i może mieć nieco inne rozłożenie. Ponadto Spółka stara się wyeliminować ten problem poprzez odpowiednio dobraną ofertę produktową, a także docieranie do regionów atrakcyjnych turystycznie.
5. 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 detalu w jednej lokalizacji i sukcesywnie doskonalili system zarządzania działalnością produkcyjno-logistyczną w celu poprawy jej efektywności.
6. Ryzyko związane z wahaniami kursowymi. Z uwagi na fakt, iż większość sprzedaży półproduktów jest sprzedażą eksportową, kurs euro ma duży wpływ na jej poziom oraz poziom osiąganą na tej sprzedaży marży. Rozwijanie sprzedaży detalicznej częściowo stabilizuje tę pozycję. Ponadto, Spółka zaciąga kredyt skupowym na zakup surowca do produkcji półproduktów w euro, oraz na bieżąco monitoruje i minimalizuje ryzyko wahań kursowych poprzez wykorzystanie dostępnych na rynku narzędzi finansowych.
7. Ryzyko związane z czynnikami losowymi, które spółka minimalizuje poprzez umowy ubezpieczające mienie od ognia i zdarzeń losowych



Prezes Zarządu  
Jacek Skowroński



Członek Zarządu  
Piotr Kalaman



Członek Zarządu  
Zbigniew Kozłowski

## **V. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE „DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT”**

Następujące zasady dobrych praktyk nie były w 2014 r. w pełni stosowane:

Zasada nr 1 – w części dotyczącej transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad oraz upublicznienia przebiegu obrad.

Z powodu wysokich kosztów Emitent nie zamierza transmitować, rejestrować i publikować na stronie internetowej obrad WZA. W przypadku zainteresowania akcjonariuszy tą formą uczestniczenia w obradach WZA, Zarząd nie wyklucza w przyszłości możliwości pełnego stosowania ww. zasady.

Zasada nr 5 – w części dotyczącej z korzystania z sekcji „relacji inwestorskich” na [www.gpwinfstrefa.pl](http://www.gpwinfstrefa.pl).

Spółka nie korzystała z tego serwisu w 2014 roku, ale zamierza z niego korzystać w przyszłości.

Zasada nr 11 – w 2014 r. nie zorganizowano żadnego publicznie dostępnego spotkania Zarządu SYMBIO Polska S.A. z udziałem Autoryzowanego Doradcy. Odstąpienie od przestrzegania tej zasady miało charakter incydentalny.



Prezes Zarządu  
Jacek Skowroński



Członek Zarządu  
Piotr Kalaman



Członek Zarządu  
Zbigniew Kozłowski

## VI. OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA ZA ROK 2014



### Opinia

niezależnego biegłego rewidenta  
dla Zgromadzenia Akcjonariuszy  
i Rady Nadzorczej Symbio Polska Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Symbio Polska Spółka Akcyjna z siedzibą przy ul. Polna 40, 00-635 Warszawa, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na 31.12.2014r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **8 171 578,93 PLN**,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wykazujący stratę netto w kwocie **471 407,69 PLN**,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę **952 286,96 PLN**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1 777 263,27 PLN**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Symbio Polska Spółka Akcyjna. Zarząd Symbio Polska Spółka Akcyjna oraz członkowie rady nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

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

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

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

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

- 1) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Symbio Polska Spółka Akcyjna na dzień 31.12.2014r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.,
- 2) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- 3) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Symbio Polska Spółka Akcyjna.

Nie wnosząc zastrzeżeń do sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, że Spółka dokonała w badanym roku obrotowym korekty błędu podstawowego, przez niepodzielony wynik z lat ubiegłych, w wysokości 1 306 tys. PLN (korekta zmniejszająca wynik).

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



Daniel Mach,  
Nr ewid. 12040



Kluczowy biegły rewident,  
przeprowadzający badanie w imieniu:

BGGM Audyt Sp. z o.o.  
Nr ewid. 3489

Warszawa, 09.04.2015r.

## VII. RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA ZA ROK 2014



### Symbio Polska Spółka Akcyjna

## RAPORT

z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.  
Symbio Polska Spółka Akcyjna  
ul. Polna 40, 00-635 Warszawa.

### A. CZĘŚĆ OGÓLNA

#### 1. Charakterystyka ogólna Spółki i jej działalności.

##### 1.1. Zakres działalności Spółki

Podstawową działalnością Spółki, zgodną z jej statutem oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego jest:

- rolnictwo, łowiectwo wyłączając działalność usługową,
- leśnictwo wyłączając działalność usługową,
- produkcja artykułów spożywczych i napojów,
- handel hurtowy i komisowy wyłączając handel pojazdami samochodowymi i motocyklami,
- handel detaliczny z wyłączeniem sprzedaży pojazdów samochodowych.

W roku badanym Spółka prowadziła działalność w zakresie zgodnym z powyżej opisanym.

##### 1.2. Podstawy prawne działalności

- statut Spółki Akcyjnej z dnia 02.10.2006r., sporządzony w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, przed notariuszem Aleksandrą Zapart (A 2130/2006);
- Kodeks spółek handlowych.

Spółka jest:

- wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000266230 w Sądzie Rejonowym w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego;
- zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Urzędowym Podmiotów Gospodarki Narodowej Urzędu Statystycznego w Warszawie i ma nadany numer w systemie REGON 430941669;
- podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i ma nadany przez Urząd Skarbowy w Warszawie NIP nr 7122378275;



## Symbio Polska Spółka Akcyjna

### 1.3. Kapitał własny.

Na kapitał własny Spółki na dzień bilansowy składały się następujące pozycje:

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| - Kapitał (fundusz) podstawowy  | 1 431 323,00  |
| - Kapitał (fundusz) zapasowy    | 2 918 378,33  |
| - Zysk (strata) z lat ubiegłych | -2 895 862,53 |
| - Zysk (strata) netto           | -471 407,69   |

Na dzień bilansowy struktura własnościowa kapitału zakładowego przedstawiała się następująco:

| Akcjonariusz                               | Ilość            | Cena nominalna (PLN) | Wartość nominalna (PLN) | Udział w kapitale podstawowym (%) |
|--------------------------------------------|------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| EECP I                                     | 704 314          | 1,00                 | 704 314,00              | 49,2%                             |
| SEAF                                       | 163 295          | 1,00                 | 163 295,00              | 11,4%                             |
| Symbio Impex Corporation                   | 110 330          | 1,00                 | 110 330,00              | 7,7%                              |
| Artur Tadeusz Tymiński wraz z osobą bliską | 88 643           | 1,00                 | 88 643,00               | 6,2%                              |
| SGSF                                       | 252 727          | 1,00                 | 252 727,00              | 17,7%                             |
| Pozostali                                  | 112 014          | 1,00                 | 112 014,00              | 7,8%                              |
| <b>RAZEM</b>                               | <b>1 431 323</b> |                      | <b>1 431 323,00</b>     | <b>100,0%</b>                     |

Kwota kapitału zakładowego wynika z ksiąg rachunkowych i jest ujęta w rejestrze handlowym.

Dnia 30.12.2014r. Zgromadzenie akcjonariuszy podjęło uchwałę o dodatkowej emisji akcji serii H i I o wartości nominalnej odpowiednio 2 000 000 PLN i 666 667 PLN.

Do dnia zakończenia badania akcje serii H zostały objęte i zarejestrowane w KRS.

Informacje o jednostkach powiązanych na dzień bilansowy i transakcjach z nimi zostały przedstawione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

W badanym roku obrotowym Spółka dokonała korekty błędu podstawowego przez niepodzielony wynik z lat ubiegłych na kwotę 1 305 tys. PLN. Korekta ta była efektem błędu arytmetycznego przy wykazywaniu stanów zapasów.



## **Symbio Polska Spółka Akcyjna**

### **1.4. Kierownik jednostki.**

W okresie badanym i do czasu zakończenia badania organem kierującym był Zarząd w składzie:

|                    |                                                                           |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Sylvia Rybicka     | Prezes Zarządu; odwołany dnia 31.01.2014r.                                |
| Piotr Kalaman      | Prezes Zarządu; powołany dnia 06.05.2014r.;<br>odwołany dnia 10.03.2015r. |
| Zbigniew Kozłowski | Członek Zarządu; powołany dnia 29.12.2014r.                               |
| Jacek Skowroński   | Prezes Zarządu; powołany dnia 10.03.2015r.                                |

W okresie pomiędzy dniami 31.01.2014 a 06.05.2014 funkcje kierownika jednostki pełnił Pan Piotr Kalaman jako osoba oddelegowana przez Radę Nadzorczą Spółki.

### **2. Informacje dotyczące sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.**

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r., zostało zbadane przez BGGM Audyt Sp. z o.o. i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zatwierdzone zostało przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 26.06.2014r. Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 26.06.2014r., strata finansowa z roku 2013 w wysokości 954 366,72 zostanie pokryta wynikami okresów następnych.

### **Badanie sprawozdania finansowego.**

#### **3.1. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania oraz kluczowego biegłego rewidenta.**

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono na podstawie uchwały Rady Nadzorczej oraz umowy zawartej 06.03.2014r. pomiędzy badaną jednostką a BGGM Audyt Sp. z o.o. w Warszawie – podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3489.

Funkcję kluczowego biegłego rewidenta dla przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego pełnił Daniel Mach – biegły rewident numer ewidencyjny 12040.

#### **3.2. Niezależność.**

BGGM Audyt Sp. z o.o. oraz osoby przeprowadzające badanie sprawozdania finansowego stwierdzają, że spełniają warunki niezależności od badanej jednostki – w rozumieniu art. 56 ust. 2-4 ustawy z dnia 07.05.2009r. o biegłych rewidentach i



### **Symbio Polska Spółka Akcyjna**

ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. Nr 77, poz. 649). Badanie sprawozdania finansowego nie było ograniczone.

#### **3.3. Przedmiot badania.**

Przedmiotem badania jest sprawozdanie finansowe samodzielnej jednostki, nie posiadającej jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe, podpisane przez Zarząd Spółki obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - bilans sporządzony na 31.12.2014r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **8 171 578,93 PLN**,
  - rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wykazujący stratę netto w kwocie **471 407,69 PLN**,
  - rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę **952 286,96 PLN**,
  - zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r. wykazujący zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1 777 263,27 PLN**,
  - dodatkowe informacje i objaśnienia,
- oraz
- sprawozdanie z działalności jednostki za rok obrotowy,
  - księgi rachunkowe stanowiące podstawę sporządzenia tego sprawozdania.

Badanie zasadnicze przeprowadzono w okresie od 02.02.2015r. do 09.04.2015r. z przerwami.

Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości kierownik badanej jednostki udostępnił biegłemu rewidentowi prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzielił informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym.

Zarząd Spółki potwierdził na piśmie kompletność ujęcia dokumentów w sprawozdaniu finansowym za badany okres oraz swoją odpowiedzialność za prawidłowość, rzetelność i jasność sprawozdania finansowego.

Badanie przestrzegania innych przepisów niż dotyczących rachunkowości oraz podatków nastąpiło w takim zakresie, w jakim wpływają one na poprawność zamknięć rocznych. Badanie rozliczeń w zakresie podatków należy traktować jako wstępne, gdyż zakres ten podlega kontroli organów skarbowych. Prawidłowość tych rozliczeń zbadana została w stopniu pozwalającym ocenić prawidłowość ujętych w bilansie sald z tego tytułu.

#### **3.4. Raport.**

Niniejszy raport został opracowany przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej, wymaganej przez krajowe standardy rewizji finansowej, z uwzględnieniem:

- stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności, w tym pozycji dominujących kwotowo;
- poziomu istotności ustalonego dla sprawozdania finansowego;
- zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi;



### **Symbio Polska Spółka Akcyjna**

- w zakresie rozliczeń podatkowych raport obejmuje badanie stanu rozrachunków z tych tytułów i ich zgodność z danymi deklarowanymi przez badaną jednostkę.



## Symbio Polska Spółka Akcyjna

### B. OCENA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ

#### 1. Struktura i dynamika majątku oraz źródeł jego finansowania

| Pozycje aktywów i pasywów                       | Kwota w tys. PLN | Wskaźnik struktury | Kwota w tys. PLN | Wskaźnik struktury | Wskaźnik dynamiki |
|-------------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|
|                                                 | 2014-12-31       | (%)                | 2013-12-31       | (%)                | 2013 = 100% (%)   |
| <b>A AKTYWA TRWAŁE</b>                          | <b>1 416,5</b>   | <b>17,3</b>        | <b>838,6</b>     | <b>10,0</b>        | <b>168,9</b>      |
| I Wartości niematerialne i prawne               | 0,0              | -                  | 0,0              | -                  | -                 |
| II Rzeczowe aktywa trwałe                       | 973,7            | 11,9               | 621,4            | 7,4                | 156,7             |
| III Należności długoterminowe                   | 0,0              | -                  | 0,0              | -                  | -                 |
| IV Inwestycje długoterminowe                    | 0,0              | -                  | 0,0              | -                  | -                 |
| V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe     | 442,8            | 5,4                | 217,2            | 2,6                | 203,9             |
| <b>B AKTYWA OBROTOWE</b>                        | <b>6 755,0</b>   | <b>82,7</b>        | <b>7 561,4</b>   | <b>90,0</b>        | <b>89,3</b>       |
| I Zapasy                                        | 2 826,3          | 34,6               | 4 087,7          | 48,7               | 69,1              |
| II Należności krótkoterminowe                   | 3 598,9          | 44,0               | 2 271,0          | 27,0               | 158,5             |
| w tym:                                          |                  |                    |                  |                    |                   |
| - od jednostek powiązanych                      | 0,0              | -                  | 0,0              | -                  | -                 |
| - od pozostałych jednostek                      | 3 598,9          | 44,0               | 2 271,0          | 27,0               | 158,5             |
| III Inwestycje krótkoterminowe                  | 47,4             | 0,6                | 999,7            | 11,9               | 4,7               |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 282,4            | 3,5                | 203,0            | 2,4                | 139,1             |
| <b>RAZEM AKTYWA</b>                             | <b>8 171,5</b>   | <b>100,00</b>      | <b>8 400,0</b>   | <b>100,0</b>       | <b>97,3</b>       |
| <b>A KAPITAŁ WŁASNY</b>                         | <b>982,4</b>     | <b>12,0</b>        | <b>2 759,7</b>   | <b>32,9</b>        | <b>35,6</b>       |
| I Kapitał podstawowy                            | 1 431,3          | 17,5               | 1 431,3          | 17,0               | 100,0             |
| II Należne wpłaty na kapitał podstawowy         | 0,0              | -                  | 0,0              | -                  | -                 |
| III Udziały (akcje) własne                      | 0,0              | -                  | 0,0              | -                  | -                 |
| IV Kapitał zapasowy                             | 2 918,4          | 35,7               | 2 918,4          | 34,7               | 100,0             |
| V Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny       | 0,0              | -                  | 0,0              | -                  | -                 |
| VI Pozostałe kapitały rezerwowe                 | 0,0              | -                  | 0,0              | -                  | -                 |
| VII Zysk / strata z lat poprzednich             | -2 895,9         | -35,4              | -635,6           | -7,6               | -                 |
| VIII Zysk (strata) netto                        | -471,4           | -5,8               | -954,4           | -11,4              | -                 |
| IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku            | 0,0              | -                  | 0,0              | -                  | -                 |
| <b>B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b> | <b>7 189,1</b>   | <b>88,0</b>        | <b>5 640,3</b>   | <b>67,1</b>        | <b>127,5</b>      |
| I Rezerwy na zobowiązania                       | 1,4              | 0,0                | 12,0             | 0,1                | 11,7              |
| II Zobowiązania długoterminowe                  | 533,3            | 6,5                | 66,9             | 0,8                | 797,2             |
| III Zobowiązania krótkoterminowe                | 6 009,1          | 73,5               | 5 465,8          | 65,1               | 109,9             |
| 1) wobec jednostek powiązanych                  | 18,8             | 0,2                | 12,9             | 0,2                | 145,7             |
| 2) wobec pozostałych jednostek                  | 5 990,3          | 73,3               | 5 452,9          | 64,9               | 109,9             |
| 3) fundusze specjalne                           | 0,0              | -                  | 0,0              | -                  | -                 |
| IV Rozliczenia międzyokresowe                   | 645,3            | 7,9                | 95,6             | 1,1                | 675,0             |
| <b>RAZEM PASYWA</b>                             | <b>8 171,5</b>   | <b>100,0</b>       | <b>8 400,0</b>   | <b>100,0</b>       | <b>97,3</b>       |



## Symbio Polska Spółka Akcyjna

### 2. Struktura i dynamika pozycji kształtujących wynik finansowy

| Pozycje rachunku zysków i strat             |                                              | Kwota w tys.<br>PLN               | Wskaźnik<br>struktury | Kwota w tys.<br>PLN            | Wskaźnik<br>struktury | Wskaźnik<br>dynamiki |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                             |                                              | 01.01.2014r.<br>-<br>31.12.2014r. | (%)                   | 01.01.2013r. -<br>31.12.2013r. | (%)                   | 2013 =<br>100% (%)   |
| I                                           | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi     | 18 199,8                          | 97,8                  | 15 954,1                       | 98,9                  | 114,1                |
| II                                          | Pozostałe przychody operacyjne               | 391,2                             | 2,1                   | 170,5                          | 1,1                   | 229,4                |
| III                                         | Przychody finansowe                          | 11,3                              | 0,1                   | 0,7                            | 0,0                   | 1 614,3              |
| IV                                          | Zyski nadzwyczajne                           | 0,0                               | -                     | 0,0                            | -                     | -                    |
| <b>Razem przychody i zyski nadzwyczajne</b> |                                              | <b>18 602,3</b>                   | <b>100,0</b>          | <b>16 125,3</b>                | <b>100,0</b>          | <b>115,4</b>         |
| I                                           | Koszty działalności operacyjnej              | 18 306,6                          | 94,8                  | 16 402,9                       | 95,3                  | 111,6                |
| II                                          | Pozostałe koszty operacyjne                  | 756,3                             | 3,9                   | 553,7                          | 3,2                   | 136,6                |
| III                                         | Koszty finansowe                             | 246,9                             | 1,2                   | 253,6                          | 1,5                   | 97,4                 |
| IV                                          | Straty nadzwyczajne                          | 0,0                               | -                     | 0,0                            | -                     | -                    |
| <b>Razem koszty i straty nadzwyczajne</b>   |                                              | <b>19 309,8</b>                   | <b>100,0</b>          | <b>17 210,2</b>                | <b>100,0</b>          | <b>112,2</b>         |
| I                                           | Wynik na sprzedaży                           | -106,8                            | -                     | -448,8                         | -                     | -                    |
| II                                          | Wynik na pozostałej działalności operacyjnej | -365,1                            | -                     | -383,2                         | -                     | -                    |
| III                                         | Wynik na działalności finansowej             | -235,6                            | -                     | -252,9                         | -                     | -                    |
| IV                                          | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych                 | 0,0                               | -                     | 0,0                            | -                     | -                    |
| <b>Wynik finansowy brutto</b>               |                                              | <b>-707,5</b>                     | <b>-</b>              | <b>-1 084,9</b>                | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego   |                                              | -236,2                            | -                     | -130,6                         | -                     | -                    |
| <b>Wynik finansowy netto</b>                |                                              | <b>-471,3</b>                     | <b>-</b>              | <b>-954,3</b>                  | <b>-</b>              | <b>-</b>             |



### Symbio Polska Spółka Akcyjna

#### 3. Ocena sytuacji i stabilizacji finansowej na podstawie wybranych wskaźników ekonomicznych

| Wyszczególnienie                  |                                                                                                                                                                                          | 2014-12-31<br>(wskaźnik) | 2013-12-31<br>(wskaźnik) | Zmiana |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------|
| <b>I Wskaźniki rentowności</b>    |                                                                                                                                                                                          |                          |                          |        |
| 1                                 | Rentowność sprzedaży brutto: %<br><u>wynik na sprzedaży x 100%</u><br>przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów                                                                   | -0,6%                    | -2,8%                    | 2,2%   |
| 2                                 | Rentowność sprzedaży netto: %<br><u>wynik finansowy netto x 100%</u><br>przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów                                                                 | -2,6%                    | -6,0%                    | 3,4%   |
| 3                                 | Rentowność majątku: %<br><u>wynik finansowy netto x 100%</u><br>aktywa ogółem                                                                                                            | -5,8%                    | -11,4%                   | 5,6%   |
| 4                                 | Rentowność kapitału własnego: %<br><u>wynik finansowy netto x 100%</u><br>kapitał własny                                                                                                 | -48,0%                   | -34,6%                   | -13,4% |
| <b>II Wskaźniki płynności</b>     |                                                                                                                                                                                          |                          |                          |        |
| 5                                 | Bieżąca płynność finansowa: wsk.<br><u>aktywa obrotowe</u><br>zobowiązania krótkoterminowe                                                                                               | 1,1                      | 1,4                      | -0,3   |
| 6                                 | Wskaźnik zdolności płatniczej: wsk.<br><u>inwestycje krótkoterminowe</u><br>zobowiązania krótkoterminowe                                                                                 | 0,0                      | 0,2                      | -0,2   |
| 7                                 | Szybkość inkasa należności w dniach:<br><u>należności z tytułu dostaw i usług x 365 (365)</u><br>przychody ze sprzedaży                                                                  | 65                       | 43                       | 21,8   |
| 8                                 | Szybkość spłaty zobowiązań w dniach:<br><u>zobowiązania z tytułu dostaw i usług x 365 (365)</u><br>wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia<br>sprzedanych produktów | 63                       | 38                       | 25,0   |
| 9                                 | Szybkość obrotu zapasami w dniach:<br><u>stan zapasów x 365 (365)</u><br>wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia<br>sprzedanych produktów                           | 78                       | 130                      | -52,0  |
| <b>III Wskaźniki finansowania</b> |                                                                                                                                                                                          |                          |                          |        |
| 10                                | Stopa zadłużenia: %<br><u>zobowiązania wszelkie x 100%</u><br>pasywa ogółem                                                                                                              | 88%                      | 67%                      | 21%    |
| 11                                | Pokrycie aktywów trwałych kapitałem stałym: wsk<br><u>kapitał własny + zobowiązania długoterminowe</u><br>aktywa trwałe                                                                  | 1,1                      | 3,4                      | -2,3   |



## **Symbio Polska Spółka Akcyjna**

### **4. Ogólna ocena działalności gospodarczej i sytuacji finansowej**

W badanym roku obrotowym Spółka odnotowała wzrost przychodów ze sprzedaży o 14,1%. W tym samym okresie koszty działalności operacyjnej zwiększyły się o 11,6%. Powyższe spowodowało polepszenie wyniku na sprzedaży o kwotę 342,0 tys. PLN jednakże w dalszym ciągu przyjmuje on negatywne wartości

Wynik finansowy na działalności gospodarczej netto uległ poprawie zwiększając się o kwotę 483,0 tys. PLN w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Powyższe spowodowało poprawę wszystkich wskaźników rentowności.

Pogorszeniu uległy wskaźniki płynności finansowej i struktury finansowania.

### **5. Kontynuacja działalności gospodarczej**

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Zarząd poinformował o ryzyku kontynuacji działalności wynikającej z odnowieniem źródeł finansowania. Biorąc pod uwagę stan majątkowo – finansowy na 31.12.2014r. oraz inne ustalenia dokonane w trakcie badania stwierdzono, że nie występują istotne zagrożenia kontynuacji działalności Spółki w roku następującym po badanym.



## **Symbio Polska Spółka Akcyjna**

### **C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA**

#### **1. Prawidłowość i rzetelność ksiąg rachunkowych**

Spółka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie zatwierdzonej przez Prezesa Zarządu dokumentacji rachunkowej obejmującej:

- wykaz kont syntetycznych oraz analitycznych wraz z przyjętymi zasadami wyceny aktywów i pasywów,
- wykaz zbiorów stanowiących księgi rachunkowe,
- dokumentację systemu przetwarzania danych dla ksiąg prowadzonych przy zastosowaniu techniki komputerowej w oparciu o program.

Dokumentacja ta spełnia wymagania określone w art. 10 ustawy o rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera. Sposób ich przechowywania oraz zabezpieczenia przed dostępem osób nieupoważnionych nie budzi zastrzeżeń.

Operacje gospodarcze dokumentowane są w sposób kompletny i przejrzysty. Dowody księgowe zawierają stwierdzenia zakwalifikowania ich do ujęcia w księgach rachunkowych, zgodnie z wymaganiami art. 21 ust. 1 pkt. 6 ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób rzetelny i przejrzysty umożliwiając powiązanie dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym.

Księgi rachunkowe na 01.01.2014r. otwarte zostały poprawnie. Przyjęte w jednostce zasady rachunkowości są adekwatne do rodzaju prowadzonej działalności i są stosowane w sposób ciągły.

#### **2. Inwentaryzacja i rozliczenie składników majątkowych**

Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych badanego roku obrotowego.

#### **3. Informacje o niektórych istotnych pozycjach sprawozdania finansowego.**

Przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego pozwala stwierdzić, że w istotnym aspekcie:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawiera kompletne dane wymagane przepisami ustawy o rachunkowości.
- informacje zawarte w bilansie w sposób istotny odzwierciedlają sytuację majątkową i finansową jednostki a szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe do poszczególnych pozycji aktywów zostały zaprezentowane w informacji dodatkowej i notach objaśniających stanowiących jej integralną część;
- rachunek zysków i strat sporządzony został z uwzględnieniem postanowień art. 47 ustawy o rachunkowości w wersji porównawczej, zgodnie z wyborem przyjętym w Polityce Rachunkowości Spółki.



### **Symbio Polska Spółka Akcyjna**

- informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres wiadomości i sporządzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.
- rachunek przepływów pieniężnych, sporządzony zgodnie z wymogami art. 48b ustawy o rachunkowości.
- zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono zgodnie z wymogami art. 48a ustawy o rachunkowości;
- zarząd sporządził pisemne sprawozdanie z działalności Spółki, którego informacje finansowe są zgodne z danymi opiniowanego bilansu i rachunku zysków i strat. Sprawozdanie to zawiera informacje wynikające z art. 49 ustawy o rachunkowości;

#### **4. Zdarzenia po dacie bilansu.**

Do dnia zakończenia badania nastąpiło objęcie akcji serii H, o których mowa w punkcie 1.3 niniejszego raportu.

Stwierdza się, że między datą 31.12.2014r. a datą zakończenia badania nie wystąpiły inne istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 09.04.2015r. (zgodne z datą wydania opinii).



## **Symbio Polska Spółka Akcyjna**

### **D. PODSUMOWANIE BADANIA I USTALENIA KOŃCOWE**

1. W trakcie badania nie stwierdzono zjawisk lub zdarzeń wskazujących na naruszenie prawa. Badanie przeprowadzono w dużej mierze metodą wrywkową dowodów i zapisów księgowych potwierdzających kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym oraz poprawności stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości.
2. Ocenę sprawozdania finansowego zawiera opinia stanowiąca odrębny dokument.
3. Niniejszy raport zawiera 12 stron kolejno ponumerowanych i parafowanych przez biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy;
- bilans sporządzony na 31.12.2014r.;
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy;
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy;
- dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy;
- sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy.



Daniel Mach,  
Nr ewid. 12040



Kluczowy biegły rewident,  
przeprowadzający badanie w imieniu:

BGGM Audyt Sp. z o.o.  
Nr ewid. 3489

Warszawa, 09.04.2015r.

## VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

**SYMBIO POLSKA S.A.**

00-635 Warszawa, ul. Polna 40

NIP 712-23-78-275, Regon 430941669

(pieczęćka firmowa jednostki badanej)

Warszawa, dnia 9 kwietnia 2015 r.

Dla: Kancelarii Audytorskiej BGGM Audyt Sp. z o.o.

Ul. Ratuszowa 11

03-450 Warszawa

W związku z badaniem i oceną naszego sprawozdania finansowego za rok 2014, niniejszym oświadczamy, że:

1. Jesteśmy świadomi, iż ponosimy odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem badania i opinii sprawozdania finansowego oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych, a w tym dowodów księgowych.
2. Ponosimy odpowiedzialność za prawidłowość i terminowość obliczenia i zadeklarowania zobowiązań podatkowych oraz składek na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.
3. Według naszej wiedzy i dobrej wiary:
  - Sprawozdanie finansowe będące przedmiotem opinii jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń oraz jest ono zgodne z ustawą o rachunkowości i umową Spółki;
  - Na przestrzeni badanego okresu w Spółce przestrzegane były przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia działalności Spółki, a zwłaszcza jej kontynuacji.
4. W księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym za badany okres zostały kompletnie ujęte zdarzenia, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową naszej Spółki, a w tym między innymi zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe itp. zdarzenia.
5. Nieprawidłowości, mających istotny wpływ na przedłożone do badania Sprawozdanie Finansowe, powstałych w wyniku działania Zarządu Spółki lub współpracowników pełniących w Spółce funkcje kierownicze, nie odnotowano.
6. Udostępniliśmy przedstawicielom Kancelarii Audytorskiej BGGM Audyt Sp. z o.o.:
  - Kompletnie księgi rachunkowe oraz dowody księgowe;
  - Wszystkie protokoły Zgromadzeń Wspólników/Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki mających miejsce do dnia podpisania niniejszego oświadczenia, zawierającego rzetelny zapis podjętych decyzji i działań;
  - Kompletnie informacje dotyczące umów, które w związku ze swoją naturą, okresem obowiązywania, wynikających z nich kar bądź innych przyczyn są lub mogą być istotne w ocenie sytuacji finansowej Spółki.
7. Wszystkie istotne aktywa trwałe oraz obrotowe na koniec okresu badanego zostały kompletnie zidentyfikowane i prawidłowo wycenione zgodnie z zasadami określonymi w art. 28, ust.1 ustawy o rachunkowości. Trwała utrata wartości aktywów, jeśli miała miejsce, została rozpoznana oraz zostały dokonane niezbędne wpisy aktualizujące.
8. Wartość należności została zaktualizowana z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.
9. Spółka posiada bezsporne tytuły prawne do wszystkich składników aktywów i nie są one objęte zastawami, obciążeniami hipotecznymi ani umowami gwarancyjnymi poza ujawnionymi w sprawozdaniu.

10. Poza ujawnionymi w sprawozdaniu, nie planujemy ani nie mamy intencji podjęcia działań, które mogłyby istotnie wpłynąć na wartość lub klasyfikację poszczególnych pozycji aktywów i pasywów wykazanych w sprawozdaniu finansowym.
11. Zostały utworzone wszystkie istotne rezerwy na przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny 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 lub spowodowanych restrukturyzacją.
12. Oświadczamy, że transakcje ze stronami powiązanymi w rozumieniu przyjętym w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz wynikające z nich kwoty zobowiązań i należności zostały zaksięgowane i wykazane w sprawozdaniu finansowym. Wszystkie transakcje ze stronami powiązanymi zostały dokonane po cenach rynkowych.
13. Oświadczamy, że nie miały miejsca żadne naruszenia przepisów prawnych, które mogłyby mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.
14. Ujęliśmy w księgach rachunkowych lub ujawniliśmy, w sposób prawidłowy, wszystkie zobowiązania, zarówno bieżące jak i warunkowe oraz przedstawiliśmy wszystkie gwarancje, pisemne i ustne, które udzieliliśmy stronom trzecim.
15. Ujawniliśmy przedstawicielom Kancelarii Audytorskiej BGGM Audyt Sp. z o.o. wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowanej opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania finansowego i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej, a w szczególności:
  - Aktualnie toczące się sprawy sądowe;
  - Toczące się postępowania dochodzeniowe;
  - Protokoły organów kontrolnych;
  - Toczące się postępowania odwoławcze.

Prezes Zarządu  
  
 Jacek Skowroński

DYREKTOR  
 ds. Ekonomicznych  
  
 Marzanna Machaj

Członek Zarządu  
  
 Piotr Kalaman

Członek Zarządu  
  
 Zbigniew Kozłowski

(podpis i pieczęć osoby odpowiedzialnej za  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(podpis i pieczęć Członków Zarządu)

---

## **IX. WYNAGRODZENIE AUTORYZOWANEGO DORADCY**

Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Autoryzowanego Doradcy dla Invest Concept Sp. z o.o. w 2014 r. wyniosło 30.000 zł.

## **X. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ**

Łączna wartość wynagrodzenia Zarządu w 2014 r. wyniosła 33 565,00 zł.

Łączna wartość wynagrodzenia Rady Nadzorczej w 2014 r. wyniosła 16 908,37 zł.

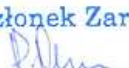
## XI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE BIEGŁEGO

Warszawa, dnia 9 kwietnia 2015 r.

### **Oświadczenie Zarządu SYMBIO POLSKA S.A. w sprawie biegłego uprawnionego do badania rocznych sprawozdań finansowych**

Zarząd SYMBIO Polska S.A. oświadcza, że biegły uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego za okres 2014 roku, został wybrany uchwałą nr 2 Rady Nadzorczej Spółki SYMBIO Polska S.A. z dn. 29-12-2014 r. w trybie pisemnym zgodnie z przepisami prawa oraz, że spełniał on warunek do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

  
Prezes Zarządu  
Jacek Skowroński

  
Członek Zarządu  
Piotr Kalaman

  
Członek Zarządu  
Zbigniew Kozłowski

---

(podpis i pieczęć Członków Zarządu)

## **XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Warszawa, dnia 9 kwietnia 2015 r.

### **Oświadczenie Zarządu SYMBIO POLSKA S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2014 rok**

Zarząd SYMBIO Polska S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy członków Zarządu Spółki, sprawozdanie finansowe i dane porównawcze za rok 2014, wraz z opinią i raportem z badania sprawozdania finansowego, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki oraz jej wynik finansowy, a także że Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

  
Prezes Zarządu  
Jacek Skowroński

  
Członek Zarządu  
Piotr Kalaman

  
Członek Zarządu  
Zbigniew Kozłowski

(podpis i pieczęć Członków Zarządu)