



BIO PLANET S.A.

RAPORT KWARTALNY

za II kwartał 2020 r.

Leszno, 14 sierpnia 2020 r.

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE | 3 |
| II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANYMI PORÓWNYWALNYMI..... | 5 |
| III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE..... | 6 |
| IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU DANYCH FINANSOWYCH, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ... | 10 |
| V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II KWARTALE 2020 R. | 13 |
| VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH | 14 |
| VII. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI | 14 |
| VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W II KWARTALE 2020 R..... | 14 |
| IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH..... | 15 |
| X. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA EMITENTA..... | 15 |
| XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY | 15 |
| XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE | 15 |



I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

| | |
|--------------------------------------|--|
| Firma | Bio Planet S.A. |
| Siedziba | Wilkowa Wieś, Polska |
| Adres | Wilkowa Wieś 7, 05-084 Leszno k. Warszawy |
| Adres korespondencyjny | ul. Fabryczna 9B, 05-084 Leszno k. Warszawy |
| Telefon | (+48) 227-256-805 |
| Adres e-mail | info@bioplanet.pl |
| Strona internetowa | www.bioplanet.pl |
| NIP | 586-216-07-38 |
| REGON | 220148650 |
| Sąd rejestrowy | Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| Data rejestracji | 12 czerwca 2014 r. |
| Numer KRS | 0000513365 |
| Zarząd | Sylwester Strużyna – Prezes Zarządu Grzegorz Mulik – Wiceprezes Zarządu |
| Rada Nadzorcza | Sławomir Chłoń - Przewodniczący Rady Nadzorczej Barbara Strużyna - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej Maciej Mulik - Członek Rady Nadzorczej Michał Mulik - Członek Rady Nadzorczej Stanisław Grabowiec - Członek Rady Nadzorczej |
| Kapitał zakładowy | 2.800.000 PLN |
| Wyemitowane akcje | 1.993.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, 507.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, 300.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, |
| Akcje w obrocie na NewConnect | Akcje serii A, B, C |

Bio Planet S.A. jest liderem rynku polskiego w zakresie produkcji (konfekcjonowania) i dystrybucji żywności ekologicznej. Firma od kilkunastu lat prowadzi sprzedaż żywności ekologicznej, którą produkuje pod markami własnymi firmy takimi jak: Bio Planet, Biominki, Bio Kontynenty (Bio Europa, Bio Ameryka, Bio Azja) oraz Bio Raj.

Pozostała część oferty dystrybucyjnej firmy to starannie wyselekcjonowane produkty ekologiczne renomowanych producentów z Polski oraz z kilkudziesięciu innych krajów świata, m.in. Alce Nero, Allos, Amaizin, Amylon, Bio Food, Bio Planete, B Salmon Bio, Cocoa, Cocomi, Dary Natury, Eko Książ, La Bio Idea, Lebensbaum, Lima, Limeko, Natumi, Rapunzel, Sobbeke, Sojade, Terrasana, Vivani, Wasąg, Yogi Tea i Zwergenwiese.

Szczególnie ważną rolę w ofercie Bio Planet odgrywają produkty świeże: nabiał, warzywa i owoce oraz wędliny i mięso. Pełna oferta dla sklepów to ponad sześć tysięcy produktów. Podstawowym kanałem sprzedażowym firmy są sklepy specjalistyczne oferujące żywność ekologiczną na terenie całej Polski.

Spółka zapewnia sklepom:

- możliwość kupienia bio produktów ze wszystkich możliwych kategorii,
- doradztwo w zakresie doboru lokalizacji sklepu oraz doboru i ułożenia asortymentu w sklepie,
- materiały reklamowe i edukacyjne.

Dodatkowe kanały sprzedaży to sklepy ogólnospożywcze (w tym sieci sklepów ogólnospożywczych), apteki, HORECA oraz przetwórstwo. Spółka prowadzi także sprzedaż na rynkach zagranicznych (m.in. Białoruś, Dania, Gruzja, Łotwa, Rumunia).

II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI

| Pozycje | II kw. 2020 r. w tys. PLN | II kw. 2019 r. w tys. PLN | II kw. 2020 r. w tys. EUR | II kw. 2019 r. w tys. EUR |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 49 620 | 37 070 | 11 173 | 8 645 |
| Koszty działalności operacyjnej | 47 466 | 35 883 | 10 688 | 8 368 |
| Zysk ze sprzedaży | 2 154 | 1 187 | 485 | 277 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 20 | 57 | 4 | 13 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 505 | 708 | 114 | 165 |
| Zysk z działalności operacyjnej (EBIT) | 1 668 | 537 | 376 | 125 |
| Amortyzacja | 313 | 309 | 71 | 72 |
| EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja) | 1 982 | 846 | 446 | 197 |
| Przychody finansowe | 0 | 106 | 0 | 25 |
| Koszty finansowe | -25 | 181 | -6 | 42 |
| Zysk brutto | 1 693 | 461 | 381 | 108 |
| Zysk netto | 1 435 | 354 | 323 | 83 |
| Kapitał zakładowy | 2 800 | 2 800 | 627 | 659 |
| Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł) | 0,51 zł | 0,13 zł | 0,12 € | 0,03 € |

| | | | | |
|--|---------|---------|------|------|
| Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł) | 0,51 zł | 0,13 zł | 0,12 | 0,03 |
| Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł) | 5,81 zł | 4,27 zł | 1,30 | 1,01 |

| | | | | |
|--|--------|--------|--------|--------|
| Aktywa razem | 59 912 | 51 512 | 13 415 | 12 115 |
| Aktywa trwałe | 23 556 | 20 623 | 5 274 | 4 850 |
| Aktywa obrotowe | 36 356 | 30 889 | 8 141 | 7 265 |
| Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Udziały (akcje) własne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pasywa razem | 59 912 | 51 512 | 13 415 | 12 115 |
| Kapitał własny | 16 257 | 11 966 | 3 640 | 2 814 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 43 655 | 39 546 | 9 775 | 9 301 |

| | | | | |
|--|--------|------|------|------|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | 1 803 | 840 | 406 | 196 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | -1 287 | -310 | -290 | -72 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | -582 | -559 | -131 | -130 |

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 30.06.2020 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,4660 zł/EUR

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 30.06.2019 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,2520 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2020 r. - 30.06.2020 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,4413 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2019 r. - 30.06.2019 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2880 zł/EUR

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | II kw. 2020 r. w tys. PLN | za okres | | |
|------------------|--|------------------------------|--|------------------------------|---|
| | | | 01.01.2020 - 30.06.2020 w tys. PLN | II kw. 2019 r. w tys. PLN | za okres 01.01.2019 - 30.06.2019 w tys. PLN |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 49 620 | 105 444 | 37 070 | 77 677 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 269 | 699 | 381 | 1 073 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 5 | 16 | -7 | -36 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 49 347 | 104 729 | 36 696 | 76 641 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 47 466 | 99 161 | 35 883 | 74 749 |
| I. | Amortyzacja | 313 | 626 | 309 | 619 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 1 042 | 2 148 | 800 | 1 656 |
| III. | Usługi obce | 5 626 | 11 570 | 4 399 | 8 948 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 129 | 250 | 125 | 246 |
| V. | Wynagrodzenia | 4 141 | 8 318 | 3 122 | 6 546 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 805 | 1 617 | 622 | 1 288 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 48 | 195 | 125 | 252 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 35 361 | 74 438 | 26 381 | 55 195 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 2 154 | 6 283 | 1 187 | 2 929 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 20 | 30 | 57 | 108 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 2 | | 5 |
| II. | Dotacje | | | 10 | 26 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 4 | 9 | 20 | 20 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 15 | 19 | 27 | 56 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 505 | 735 | 708 | 1 171 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | 288 | 331 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 505 | 735 | 420 | 840 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 668 | 5 578 | 537 | 1 865 |
| G. | Przychody finansowe | 0 | 1 | 106 | 106 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | | | | |
| II. | Odsetki | 0 | 1 | | |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | | | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| V. | Inne | | | 106 | 106 |
| H. | Koszty finansowe | -25 | 919 | 181 | 368 |
| I. | Odsetki | 119 | 271 | 183 | 368 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| IV. | Inne | -143 | 649 | -2 | |
| I. | Zysk brutto (F+G-H) | 1 693 | 4 659 | 461 | 1 603 |
| J. | Podatek dochodowy | 257 | 1 021 | 107 | 444 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| M. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 1 435 | 3 638 | 354 | 1 159 |

BILANS

| AKTYWA | | na dzień | |
|---------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | 30.06.2020 w tys. PLN | 30.06.2019 w tys. PLN |
| A. | Aktywa trwałe | 23 556 | 20 623 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 178 | 170 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 23 183 | 20 337 |
| III. | Należności długoterminowe | 0 | 0 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0 | 0 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 194 | 116 |
| B. | Aktywa obrotowe | 36 356 | 30 889 |
| I. | Zapasy | 15 587 | 11 994 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 20 347 | 18 446 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 358 | 352 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 64 | 98 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0 | 0 |
| D. | Udziały (akcje) własne | 0 | 0 |
| Aktywa razem | | 59 912 | 51 512 |

| PASYWA | | na dzień | |
|---------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | | 30.06.2020 w tys. PLN | 30.06.2019 w tys. PLN |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 16 257 | 11 966 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 2 800 | 2 800 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 8 007 | 8 007 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0 | 0 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 1 812 | 0 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 3 638 | 1 159 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0 | 0 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 43 655 | 39 546 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 701 | 373 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 8 046 | 8 098 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 34 907 | 31 076 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| Pasywa razem | | 59 912 | 51 512 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres | |
|------------------|---|--|--|
| | | 01.01.2020 - 30.06.2020 w tys. PLN | 01.01.2019 - 30.06.2019 w tys. PLN |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 16 257 | 11 667 |
| - | zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| - | korekty błędów podstawowych | 0 | 0 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 16 257 | 11 667 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 2 800 | 2 800 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0 | 0 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |

| | | | |
|-------------|--|---------------|---------------|
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 2 800 | 2 800 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 8 007 | 7 980 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0 | 27 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 27 |
| - | z podziału zysku (ustawowo) | 0 | 27 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 8 007 | 8 007 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0 | 0 |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0 | 0 |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0 | 0 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0 | 0 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 1 812 | 83 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 1 812 | 83 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 812 | 83 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 83 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 1 812 | 0 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | 0 | 0 |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0 | 0 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 1 812 | 0 |
| 6. | Wynik netto | 3 638 | 1 159 |
| a) | zysk netto | 3 638 | 1 159 |
| b) | strata netto | 0 | 0 |
| c) | odpisy z zysku | | 0 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 16 257 | 11 966 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 15 417 | 11 910 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres | |
|------------------|---|--|--|
| | | 01.01.2020 - 30.06.2020 w tys. PLN | 01.01.2019 - 30.06.2019 w tys. PLN |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 3 638 | 1 159 |
| II. | Korekty razem | -1 835 | -318 |
| 1. | Amortyzacja | 626 | 619 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 269 | 368 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -2 | -5 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 200 | 266 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -5 407 | -3 002 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -2 232 | -2 622 |

| | | | |
|-------------|---|---------------|-------------|
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 4 671 | 4 051 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 39 | -4 |
| 10. | Inne korekty | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 1 803 | 840 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 6 | 5 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 5 | 5 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 1 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 1 | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. | Wydatki | 1 293 | 315 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 293 | 315 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -1 287 | -310 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 211 | 197 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 211 | 197 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | | |
| II. | Wydatki | 794 | 756 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 442 | 373 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 82 | 37 |
| 8. | Odsetki | 270 | 347 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -582 | -559 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | -67 | -29 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -67 | -29 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 415 | 381 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym | 348 | 352 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU DANYCH FINANSOWYCH, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zmianami).

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w walucie polskiej w tysiącach złotych bez miejsc po przecinku.

Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazała zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Spółka sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru w tym:

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2019 r. z poz. 351 z późn. zmianami) o rachunkowości oraz zasad określonych w MSR w odniesieniu do: (np. rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, leasingu)

Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Bilans

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Spółka uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak np. koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wskazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej poniżej 10,0 tys. odnoszone są jednorazowo w koszty. Prawo wieczystego użytkowania gruntów podlega amortyzacji przez okres 40 lat i stawce rocznej amortyzacji w wysokości 2,5%.

Należności

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy

Należności wyrażone w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP na ostatni dzień okresu.

Aktywa obrotowe – zapasy towarów

Zapasy towarów ewidencjonuje się według cen zakupu. Zapasy towarów wycenia się według cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto. Rozchód towarów wycenia się kolejno po cenach tych towarów, które jednostka nabyła najwcześniej.

Środki pieniężne w banku i w kasie

Środki pieniężne w banku i przechowywane w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowy wynikający ze zdarzeń przyszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kapitały własne

Kapitały własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Zobowiązania

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP z ostatniego dnia okresu.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe to aktywa pieniężne, instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki, a także wynikające z kontraktu prawo do otrzymania aktywów pieniężnych lub prawo do wymiany instrumentów finansowych z inną jednostką na korzystnych warunkach.

Spółka zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik aktywów finansowych jako:

a. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

- aktywa:
 - nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu,
 - inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych,

- będące instrumentami pochodnymi (z wyjątkiem instrumentów pochodnych wyznaczonych i będących efektywnymi instrumentami zabezpieczającymi).

Skutki wyceny wg wartości godziwej odnoszone są na wynik finansowy poprzez obciążenie przychodów lub kosztów finansowych.

b. Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznaczona do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

- krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług,
- należności pozostałe,

Należności i pożyczki w momencie początkowego ujęcia wycenia się w cenie nabycia tj. w wartości godziwej poniesionych wydatków. Początkowe ujęcie należności z tytułu sprzedaży towarów i usług następuje według wartości godziwej zapłaty należnej.

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności aktualizuje się na koniec okresu sprawozdawczego poprzez dokonanie odpisów z uwagi na stopień prawdopodobieństwa zapłaty. Odpisy aktualizujące odnoszone są na wynik finansowy poprzez obciążenie pozostałych kosztów operacyjnych.

c. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

To aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Spółka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności. Wyceniane są w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, a skutki wyceny odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe nie spełniające warunków zaliczenia do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu, pożyczek udzielonych i należności własnych, aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty,
- instrumenty kapitałowe, dla których nie istnieje aktywny rynek.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy oraz o dużej płynności. Wyceniane są w wartości nominalnej, która odpowiada ich wartości godziwej.

Udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości jeżeli nie istnieje aktywny rynek na te udziały.

e. Zobowiązania finansowe

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik zobowiązań finansowych jako:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia zobowiązanie finansowe wycenia się w wartości godziwej, uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, z wyjątkiem zobowiązania będącego instrumentem pochodnym powiązany z instrumentem kapitałowym nie kwotowanym na aktywnym rynku, które musi być rozliczone przez dostawę tego instrumentu, wycenianego według kosztu, gdyż jego wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona.

Pozostałe zobowiązania finansowe stanowiące w szczególności zobowiązania handlowe, zobowiązania kredytowe oraz pozostałe zobowiązania wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania handlowe, kredytowe oraz pozostałe w przypadku wystąpienia mała istotnej różnicy między ich wartością w kwocie wymagającej zapłaty a wartością w wysokości skorygowanej ceny nabycia ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ustala się w wartości bieżącej przyszłych minimalnych opłat leasingowych.

Ustalenie wyniku finansowego

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług, ujmowane w okresach których dotyczą.

Koszty

Koszty działalności operacyjnej obciążały w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Spółka stosowała porównawczy rachunek zysków i strat. Na koszty działalności operacyjnej składały się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe. Na wynik finansowy Spółki wpływały ponadto: pozostałe przychody i pozostałe koszty operacyjne, przychody finansowe i koszty finansowe.

Obciążenia podatkowe

Wynik finansowy brutto korygowały bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi oraz aktywa i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II KWARTALE 2020 R.

Sprzedaż w całym II kwartale 2020 r. wyniosła 49,7 mln zł, co stanowi wzrost o 34% w stosunku do sprzedaży za II kwartał 2019 r., która wynosiła 37,1 mln zł. Częściowo wzrost sprzedaży wynikał ze zwiększonej sprzedaży w sklepach detalicznych i internetowych w związku z epidemią Covid-19. Zarząd Spółki nie wie jak długotrwałe utrzymywanie się epidemii wpłynie na sytuację gospodarczą Polski i czy w średnim horyzoncie czasowym nie wystąpi przejściowe zmniejszenie popytu na żywność ekologiczną.

Zysk netto w II kwartale 2020 r. wyniósł 1.435 tys. zł, podczas gdy w II kwartale 2019 r. zysk netto wyniósł 354 tys. zł. (tj. wykazał wzrost o 305% w stosunku do pierwszego kwartału 2019 r.)

Najistotniejsze zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki:

1. Spółka w II kwartale 2020 r. wykazała 28,7% marży podstawowej na sprzedawanych towarach, podczas gdy w II kwartale 2019 r. marża wyniosła 28,8%. Jest to marża podstawowa, z której Spółka musi pokryć wszelkie koszty funkcjonowania i przygotowania produktów w tym koszty paczkowania produktów.
2. W II kwartale 2020 r. wzrost przychodów wyniósł 34%, natomiast wzrost kosztów działalności operacyjnej wyniósł 32%. Wzrost łącznych kosztów usług obcych, wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych wyniósł w II kwartale 2020 r. 30%, co pozwoliło wygenerować istotny zysk na sprzedaży (2,1 mln zł w II kwartale 2020 r. w stosunku do 1,2 mln zł w II kwartale 2019 r.).

3. W II kwartale 2020 roku Spółka wykazała ujemne różnice kursowe, które wyniosły 649 tys. zł podczas gdy w II kwartale 2019 roku Spółka wykazała 104 tys. zł dodatnich różnic kursowych.

VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Spółka Bio Planet S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych.

VII. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Najistotniejsze działania prorozwojowe realizowane w okresie II kwartału 2020 roku:

1. W II kwartale Spółka kontynuowała wprowadzanie do oferty licznych nowych produktów zarówno w markach własnych jak i w markach dystrybuowanych. W II kwartale Spółka wprowadziła około 650 nowych produktów do oferty. Większość nowości to produkty dostawców od lat współpracujących z Bio Planet m.in. takich jak: Batom, Wasąg, Sojade, Vitaquell, Bio Food, Alce Nero. Z nowych firm wprowadzono do oferty m. in. Wegańskie produkty pod marką Sayve, kosmetyki przeciw słońcu pod marką Biosolis, włoskie oliwy w sprayu marki Vivo Spray. Pod markami własnymi Bio Planet wprowadziła kilkanaście produktów między innymi sól kłodawską oraz soki z cytryn, a także nowe większe gramatury produktów z serii Horeca, Bio Planet – mąki. Jednocześnie Spółka cały czas wycofuje ze swojej oferty wolno rotujące produkty w samym II kwartale 2020 roku wycofała ponad 200 takich produktów.
2. W maju Spółka uzyskała nowy certyfikat ekologiczny nr PL-EKO-07-07904 dla następujących rodzajów działalności: przetwórstwo, obrót, import. Certyfikat wydany jest na podstawie art. 29 ust. 1 Rozp. WE nr 834/2007. Jednostka wydająca Agro Bio Test Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Termin ważności certyfikatu do 31.05.2021 r.
3. Zarząd Bio Planet S.A. informuje, że Spółka w dniu 2 czerwca 2020 r. podpisała umowę na rozbudowę centrum logistyczno-magazynowego przy ul. Fabrycznej 9b, Leszno. Inwestor podpisał umowę na Generalne Wykonawstwo robót budowlanych z firmą: MIX Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Heroldów 6, wpisaną do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000521143. Łączna wartość podpisanej umowy wynosi 7,96 mln zł netto. Rozbudowa centrum logistyczno-magazynowego zwiększy możliwości Spółki odnośnie maksymalnego poziomu realizowanych zamówień (w tym w zakresie produktów mrożonych oraz świeżych) oraz umożliwi dalszą rozbudowę oferty Spółki dla sklepów. Prace budowlane wykonywane przez MIX Sp. z o.o. zgodnie z podpisaną umową powinny zostać zakończone do 28 lutego 2021 roku; natomiast pełne uruchomienie rozbudowanego centrum logistyczno-magazynowego powinno nastąpić nie później niż do końca drugiego kwartału 2021 r.

VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W II KWARTALE 2020 R.

1. W II kwartale Spółka uruchomiła dodatkowe dostawy na kierunkach: Warszawa, Łódź, Wrocław, Rzeszów, co zapewni klientom w tych regionach częstsze dostawy i lepszą dostępność świeżej żywności ekologicznej z oferty Bio Planet.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej - nie jest podmiotem dominującym, ani nie posiada spółek zależnych, w związku z tym Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, stąd przedstawiony raport kwartalny jest raportem jednostkowym.

X. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA EMITENTA

Na dzień raportu struktura akcjonariatu według wiedzy Emitenta przedstawia się następująco:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Procent akcji | Liczba głosów | Procent głosów | Wartość nominalna w PLN |
|----------------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|-------------------------|
| Organic Farma Zdrowia S.A. | 702 000 | 25,07% | 702 000 | 25,07% | 702 000 |
| Grzegorz Mulik | 568 499 | 20,30% | 568 499 | 20,30% | 568 499 |
| Barbara Strużyna | 546 500 | 19,52% | 546 500 | 19,52% | 546 500 |
| Sylwester Strużyna | 209 960 | 7,50% | 209 960 | 7,50% | 209 960 |
| Mariusz Ziemiańczyk | 200 000 | 7,14% | 200 000 | 7,14% | 200 000 |
| Pozostali Akcjonariusze | 573 041 | 20,47% | 573 041 | 20,47% | 573 041 |
| RAZEM | 2 800 000 | 100% | 2 800 000 | 100% | 2 800 000 |

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 30 czerwca 2020 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 251 osób.

XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE

Zarząd Bio Planet S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe za II kwartał 2020 r. i dane do nich porównywalne za II kwartał 2019 r., sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że informacje dotyczące działalności przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Bio Planet S.A.

W imieniu Zarządu Bio Planet S.A.

Sylwester Strużyna

Sylwester Strużyna
Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Grzegorz Mulik

Grzegorz Mulik
Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu