



BIO PLANET S.A.

RAPORT KWARTALNY

za III kwartał 2021 r.

Leszno, 5 listopada 2021 r.

SPIS TREŚCI

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANYMI PORÓWNYWALNYMI.....	5
III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	7
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 III KWARTALE 2021 R.	14
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 III KWARTALE 2021 R.....	15
IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH.....	15
X. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5 % GŁOSÓW NA WZA EMITENTA.....	16
XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	16
XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	

16



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 Jacek Waśniewski – Członek Rady Nadzorczej Maciej Mulik - Członek Rady Nadzorczej Michał Mulik - Członek Rady Nadzorczej Paweł Nowakowski – 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 wśród dostawców żywności ekologicznej w Polsce. Zarząd opiera swoje twierdzenie o porównanie przychodów rocznych Spółki (204 mln zł w roku 2020) oraz wartości polskiego rynku żywności ekologicznej mierzonej w cenach hurtowych netto, wynoszącej rocznie ok. 800 mln zł. Źródłem wiedzy Zarządu są niepubliczne badania i raporty oraz kontakty branżowe.

Spółka koncentruje się na konfekcjonowaniu (paczkowaniu) oraz dystrybucji (handlu hurtowym) żywności ekologicznej. W ofercie Spółki znajduje się ok. 7,0 tys. indeksów sprzedażowych, obejmujących produkty trwałe (m. in. orzechy, owoce suszone, mąki, kasze i ryże, produkty z roślin strączkowych, grzyby, herbaty i zioła, soki i napoje, oleje i oliwy, przekąski, superfoods i przetworzone produkty śniadaniowe) oraz produkty świeże (m. in. jaja i nabiał, owoce i warzywa, mięso i wędliny). Od 2007 roku produkty Spółki posiadają certyfikat AGRO BIO TEST (PL-EKO-07-07904).

Produkty oferowane przez Spółkę są zgrupowane w ponad czterystu markach dostawców, czterech podstawowych markach Spółki oraz kilku markach własnych odbiorców. Dla części produktów, głównie oferowanych pod markami dostawców, Spółka jest jedynym dystrybutorem na terenie Polski. Część produktów oferowanych pod markami własnymi Spółki oraz pod markami własnymi odbiorców powstaje w wyniku samodzielnego konfekcjonowania przez Spółkę surowców nabywanych w ilościach hurtowych bezpośrednio od producentów albo pośredników. Konfekcjonowanie, polegające głównie na paczkowaniu oraz tworzeniu mieszanek, odbywa się we własnych zakładach, w których funkcjonują normy standardów BRC (z wyjątkiem produktów świeżych). Produkty Spółki są dystrybuowane do ponad tysiąca ośmiuset Klientów w Polsce i innych krajach (przez Klientów Spółka rozumie punkty, do których średnioroczna sprzedaż wynosi 6.000 zł lub więcej).

Dystrybucja w Polsce opiera się o samodzielnie stworzoną sieć transportowo-logistyczną, obejmującą cztery punkty przeładunkowe w Toruniu, Poznaniu, na Śląsku (Dąbrowa Górnicza) i w okolicach Wrocławia (Oleśnica), co pozwala na ekologiczną, czasową i ekonomiczną optymalizację dostaw. Dystrybucja zagraniczna opiera się o firmy spedycyjne i jest realizowana na koszt Klienta lub Spółki, w zależności od indywidualnych uzgodnień handlowych.

W latach 2018-2020 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży – odpowiednio – 128 mln zł, 153 mln zł i 204 mln zł, co oznacza CAGR ponad 18 %. Równoległe ze wzrostem przychodów ze sprzedaży, Spółka zwiększała wynik netto, który wyniósł – odpowiednio – 83 tys. zł, 1.812 tys. zł i 4.990 tys. zł.

Zespół Spółki tworzy ponad dwustu pracowników, obsługujących kompleksowo obszary zakupów, przetwórstwa, magazynu i logistyki, sprzedaży, marketingu i księgowości. Spółka prowadzi działalność w Centrum Logistycznym o łącznej powierzchni 10 tys. m² oraz wynajmowanej nieruchomości produkcyjnej, w której mieszczą się dwa zakłady konfekcjonowania (produkty trwałe z alergenami, produkty trwałe bez alergenów, produkty świeże), zlokalizowanych na terenie gminy Leszno k. Warszawy. Za transport produktów do odbiorców w Polsce odpowiedzialne są wyspecjalizowane podmioty zewnętrzne, posiadające umowy ze Spółką.

Od roku 2015 Akcje Spółki są wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu, rynku NewConnect prowadzonym przez GPW.

II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI

Pozycje	III kw. 2021 r. w tys. PLN	III kw. 2020 r. w tys. PLN	III kw. 2021 r. w tys. EUR	III kw. 2020 r. w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	43 616	44 490	9 568	10 016
Koszty działalności operacyjnej	43 469	42 946	9 536	9 668
Zysk ze sprzedaży	147	1 544	32	348
Marża brutto na sprzedaży procentowa	28,6%	30,4%	28,6%	30,4%
Marża brutto na sprzedaży wartościowa	12 408	13 453	56 562	59 759
Pozostałe przychody operacyjne	92	10	20	2
Pozostałe koszty operacyjne	-78	530	-17	119
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	317	1 024	69	230
Amortyzacja	382	321	84	72
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	699	1 344	153	303
Przychody finansowe	-117	0	-26	0
Koszty finansowe	356	154	78	35
Zysk brutto	-157	869	-34	196
Zysk netto	165	508	36	114
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	604	619
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,06	0,18	0,01	0,04

Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,06	0,18	0,01	0,04
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	6,59	5,66	1,42	1,25

Aktywa razem	73 495	63 587	15 864	14 047
Aktywa trwałe	33 262	26 269	7 180	5 803
Aktywa obrotowe	40 233	37 318	8 684	8 244
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Pasywa razem	73 495	63 587	15 864	14 047
Kapitał własny	18 456	15 841	3 984	3 499
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 039	47 746	11 880	10 547

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 651	2 866	582	645
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-3 485	-4 321	-764	-973
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	969	1 276	213	287

Do przeliczenia danych bilansu przyjmujemy kurs EUR/PLN ustalony przez NBP na dzień bilansowy. Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przyjmujemy średni kurs EUR/PLN, obliczany jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalony przez NBP na dzień bilansowy.

Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wynosiły:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
Od 01.01.2021 do 30.09.2021	4,5585	4,4541	4,6603	4,6329
Od 01.01.2020 do 30.09.2020	4,4420	4,2279	4,6044	4,5268

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do USD wynosiły:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
Od 01.01.2021 do 30.09.2021	3,8179	3,6545	3,9925	3,9925
Od 01.01.2020 do 30.09.2020	3,9337	3,6707	4,2654	3,8658

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do GBP wynosiły:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
Od 01.01.2021 do 30.09.2021	5,2795	4,9832	5,4679	5,3653
Od 01.01.2020 do 30.09.2020	5,0055	4,7983	5,2337	4,9560

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		III kw. 2021 r. w tys. PLN	za okres		III kw. 2020 r. w tys. PLN	za okres	
			01.01.2021 - 30.09.2021 w tys. PLN			01.01.2020 - 30.09.2020 w tys. PLN	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	43 616	151 461		44 490	149 934	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	297	1 389		270	969	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-13	23		-12	4	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0		0	0	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	43 332	150 049		44 231	148 960	
B.	Koszty działalności operacyjnej	43 469	146 013		42 946	142 107	
I.	Amortyzacja	382	1 080		321	947	
II.	Zużycie materiałów i energii	1 131	3 757		925	3 072	
III.	Usługi obce	5 904	18 866		5 513	17 083	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	210	647		152	403	
V.	Wynagrodzenia	4 008	12 652		4 437	12 755	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	810	2 531		769	2 385	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	101	251		52	247	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 924	106 229		30 778	105 216	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	147	5 449		1 544	7 827	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	92	176		10	40	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	33		0	2	
II.	Dotacje	0	0		0	0	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35	99		2	11	
IV.	Inne przychody operacyjne	35	44		8	27	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-78	622		530	1 265	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0		0	0	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	17	79		119	119	
III.	Inne koszty operacyjne	-95	543		411	1 146	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	317	5 002		1 024	6 602	
G.	Przychody finansowe	-117	1		0	1	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0		0	0	
II.	Odsetki	1	1		0	1	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0		0	0	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0		0	0	
V.	Inne	-119	0		0	0	
H.	Koszty finansowe	356	506		154	1 074	
I.	Odsetki	216	366		106	377	
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0	0		0	0	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0		0	0	
IV.	Inne	140	140		48	697	
I.	Zysk brutto (F+G-H)	-157	4 497		869	5 528	
J.	Podatek dochodowy	-321	627		362	1 383	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0		0	0	
M.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	165	3 871		508	4 146	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2021 - 30.09.2021 w tys. PLN	01.01.2020 - 30.09.2020 w tys. PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 686	15 841
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
-	korekty błędów podstawowych	0	0
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 686	15 841
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	8 895	8 895
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 891	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 891	0
-	z podziału zysku (ustawowo)	2 891	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 786	8 895
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	4 991	1 812
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 991	1 812
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 991	1 812
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	4 991	1 812
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	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	0	0
6.	Wynik netto	3 871	4 146
a)	zysk netto	3 871	4 146
b)	strata netto	0	0
c)	odpisy z zysku	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 456	15 841
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 456	15 841

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2021 - 30.09.2021 w tys. PLN	01.01.2020 - 30.09.2020 w tys. PLN
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	3 871	4 146
II.	Korekty razem	-1 219	-1 279
1.	Amortyzacja	1 080	947
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	365	376
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-33	-2
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 624	625
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 941	-6 460
7.	Zmiana stanu należności	-1 719	-2 268
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 644	5 448
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8	55
10.	Inne korekty	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 651	2 866
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	34	6
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33	5
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1	1
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	1	1
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	3 519	4 327
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 519	4 327
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 485	-4 321
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 146	3 358
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	4 146	3 358
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0
II.	Wydatki	3 177	2 082
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 100	924
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0

4.	Spłaty kredytów i pożyczek	663	663
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	49	120
8.	Odsetki	366	376
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	969	1 276
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	135	-179
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	135	-179
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	132	415
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	267	236
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

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 2021 r. z poz. 217 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 aktualizujący ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio opisy.

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 przeznacza 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 małej 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 III KWARTALE 2021 R.

Sprzedaż w całym III kwartale 2021 r. wyniosła 43,84 mln zł, co stanowi 1 % spadku w stosunku do sprzedaży za III kwartał 2020 r., która wynosiła 44,4 mln zł. Jest to jednocześnie wzrost o 29 % w stosunku do przychodów w III kwartale 2019 r., które wynosiły 34,1 mln zł.

Zysk netto w III kwartale 2021 r. wyniósł 165 tys. zł, podczas gdy w III kwartale 2020 r. zysk netto wyniósł 508 tys. zł. (tj. wykazał spadek o -68 % w stosunku do trzeciego kwartału 2020 r.). Zysk netto po III kwartałach 2021 r. wyniósł 3,9 mln zł i był o 5 % niższy od zysku netto po III kwartałach 2020 r., który wyniósł 4,1 mln zł.

Najistotniejsze zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki:

1. Spółka w III kwartale 2021 r. wykazała 28,6 % marży brutto na sprzedaży procentowej, podczas gdy w III kwartale 2020 r. marża brutto na sprzedaży procentowa wyniosła 30,4 %. Jest to marża podstawowa, z której Spółka musi pokryć wszelkie koszty funkcjonowania i przygotowania produktów w tym koszty paczkowania produktów. Marża brutto na sprzedaży procentowa za okres trzech kwartałów 2021 r. narastająco wyniosła 29,2 %, co jest poziomem zbliżonym do odnotowanej po trzech kwartałach 2020 r. narastająco, kiedy wyniosła 29,4 %.
2. W III kwartale 2021 r. nastąpił spadek przychodów o -2 %, natomiast wzrost kosztów działalności operacyjnej wyniósł około 1 %. W III kwartale 2020 r. Spółka tworzyła rezerwę na nagrody dla Zarządu w związku z ponadprzeciętnymi wynikami realizowanymi w 2020 roku. Rezerwy takie nie były tworzone w 2021 r. (stąd obniżenie kosztów wynagrodzeń widoczne w rachunku wyników za III kwartał 2021 r. w stosunku do III kwartału 2020 r.). Wzrost kosztów zużycia materiałów i energii oraz wzrost kosztów usług obcych w III kwartale 2021 r. w stosunku do III kwartału 2020 roku wynika z ogólnego wzrostu cen w Polsce (przede wszystkim wzrost kosztów paliwa, transportu oraz usług świadczonych przez agencje pracy tymczasowej). Zarząd na bieżąco analizuje wpływ wzrastających kosztów działalności na rentowność Spółki i uruchamia działania ukierunkowane na wzrost tej rentowności (także poprzez aktualizacje cen sprzedaży towarów).
3. W III kwartale 2021 roku Spółka wykazała ujemne różnice kursowe, które wyniosły 140 tys. zł podczas gdy w III kwartale 2020 roku Spółka wykazała 697 tys. zł ujemnych 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 III kwartału 2021 roku:

1. W III kwartale Spółka kontynuowała wprowadzanie do oferty licznych nowych produktów zarówno w markach własnych jak i w markach dystrybuowanych. W III kwartale Spółka wprowadziła około 470 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. włoskie produkty marki Pasta Natura, napoje na bazie rooibos marki BOS, oraz produkty dla niemowląt marki Biobim. Poszerzono ofertę pod marką Bio Planet oraz wprowadzono nowości pod marką Biominki.
2. W III kwartale Spółka rozpoczęła dystrybucję żywności ekologicznej do kilkudziesięciu nowych Klientów na terenie Polski.
3. W lipcu Spółka zawarła z osobami fizycznymi umowę przeniesienia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości za kwotę 1,45 mln. Umową objęte są działki o łącznej powierzchni 17.112 m². Cena

Sprzedaży została uiszczona przez Spółkę w całości. Zakup Nieruchomości umożliwi Spółce w przyszłości budowę nowych zakładów konfekcjonowania (z nowoczesnymi maszynami do paczkowania) wraz z zapleczem magazynowo-biurowym oraz z możliwością ich przyszłej istotnej rozbudowy. W ocenie Zarządu Spółki budowa nowoczesnych zakładów konfekcjonowania jest ważnym etapem w rozwoju Bio Planet.

4. W dniu 23 lipca 2021 roku w Urzędzie Komisji Nadzoru Finansowego został złożony wniosek o zatwierdzenie prospektu Spółki, sporządzonego w związku z planowaną ofertą publiczną akcji Spółki oraz w celu ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie papierów wartościowych Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW. Złożenie Prospektu jest konsekwencją podjętych w dniu 22 czerwca 2021 roku uchwał nr 16 i 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. Prospekt ten został zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego w IV kwartale 2021 r.
5. W sierpniu Spółka rozpoczęła prace testowe nad nowym narzędziem sprzedażowym jakim będzie Platforma Dropshippingowa Bio Planet. Platforma Dropshippingowa będzie skierowana do partnerów biznesowych spółki działających w kanale sprzedaży internetowej. Dodatkowa platforma ma za zadanie umożliwić ograniczenie zakresu prac wykonywanych przez sklepy internetowe, poprzez pełne przeniesienie procesu logistycznego związanego z dostarczaniem towarów do klientów końcowych na Emitenta. Forma takiej współpracy, pozwoli kontrahentom Bio Planet zainteresowanym nową usługą skoncentrować się na pozyskiwaniu zamówień i obsłudze klientów zainteresowanych zakupem żywności ekologicznej w internecie. Platforma Dropshippingowa Bio Planet umożliwi sprzedaż produktów spożywczych w internecie w modelu dropshippingu, który będzie w istotny sposób zintegrowany informatycznie z systemem informatyczno-magazynowym Bio Planet. Zakończenie fazy testowej platformy planowane jest do końca 2021 roku.
6. We wrześniu Spółka podpisała aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym w Santander Bank polska S.A. zawartej w dniu 12 czerwca 2014 r. („Umowa”). Na podstawie podpisanego aneksu wartość przyznanego limitu kredytu w rachunku bieżącym została zwiększona z dotychczasowej kwoty 10,4 mln zł do kwoty 13,5 mln zł (tj. o 3,1 mln zł). Dzień spłaty kredytu został zmieniony na 31 sierpnia 2022 roku. Powyższy aneks zwiększa również dotychczasowe zabezpieczenie kredytu, poprzez zwiększenie sumy hipoteki umownej łącznej do kwoty 20,250 mln zł. Zwiększenie kredytu pozwoli Spółce obsługiwać bieżącą działalność operacyjną.
7. We wrześniu Spółka przygotowywała się do udziału w targach Bio Expo, które odbyły się w dniach 30 września – 2 października 2021 r.

VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W III KWARTALE 2021 R.

W związku z przedłużającą się epidemią Covid-19 nadal ograniczane są kontakty bezpośrednie między pracownikami z różnych stref. Obowiązują nakazy częstej dezynfekcji i mycia rąk. Przeprowadzane są także okresowe badania temperatury ciała pracowników, aby ograniczyć rozprzestrzenianie się Covid-19.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

Emitent nie jest jednostką dominującą, nie jest współnikiem jednostki współzależnej, nie jest znaczącym inwestorem. Nie tworzy grupy kapitałowej i nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych.

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	569 200	20,33 %	569 200	20,33 %	569 200
Barbara Strużyna	548 500	19,59 %	548 500	19,59 %	548 500
Sylwester Strużyna	213 000	7,61 %	213 000	7,61 %	213 000
Mariusz Ziemiańczyk	200 000	7,14 %	200 000	7,14 %	200 000
Pozostali Akcjonariusze	567 300	20,26 %	567 300	20,26 %	567 300
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 września 2021 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 261 osoby.

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 III kwartał 2021 r. i dane do nich porównywalne za III kwartał 2020 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

Prezes Zarząd

Grzegorz Mulik

Wiceprezes Zarządu