



BIO PLANET S.A.

RAPORT KWARTALNY

za III kwartał 2015 r.

SPIS TREŚCI:

| | |
|--|----|
| I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE | 3 |
| II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI..... | 5 |
| III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE..... | 6 |
| BILANS | 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 2015 R. | 12 |
| VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH | 12 |
| VII. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI..... | 12 |
| VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH | 12 |
| IX. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA EMITENTA..... | 13 |
| X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY | 13 |
| XI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE | 13 |



I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

| | |
|---------------------------------------|--|
| Firma: | Bio Planet SA |
| Siedziba: | Wilkowa Wieś 7, Polska |
| Adres: | Wilkowa Wieś 7, 05-084 Leszno |
| Adres korespond.: | ul. Fabryczna 9B, 05-084 Leszno |
| Telefon: | +48 (22) 725 68 05 |
| Faks: | +48 (22) 725 68 06 |
| Adres poczty: | 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 roku |
| Numer KRS: | 0000513365 |
| Zarząd: | Sylwester Strużyna – Prezes Zarządu Grzegorz Mulik – Wiceprezes Zarządu |
| Rada Nadzorcza: | Sławomir Chłoń - Przewodniczący Rady Nadzorczej Barbara Strużyna - Członek Rady Nadzorczej Michał Mulik - Członek Rady Nadzorczej Robert Więclawski - Członek Rady Nadzorczej Iwona Lewandowska - Członek Rady Nadzorczej |
| Kapitał zakładowy: | 2.800.000,00 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 C |

Bio Planet S.A. konfekcjonuje i dystrybuje na terenie całej Polski spożywcze produkty ekologiczne. Od niedawna Spółka prowadzi sprzedaż także na rynkach zagranicznych.

Istotną część oferty asortymentowej stanowią produkty sprzedawane pod marką Bio Planet. Pozostała część oferty to starannie wyselekcjonowane przez Spółkę produkty ekologiczne renomowanych producentów z kilkudziesięciu krajów świata, m.in. Alce Nero, Allos, Bio Planete, Bio Food, Coco Dr. Antonio Martins, Cocoa, Cocomi, Dary Natury, Lebensbaum, Natumi, Primaeco, Sobbeke, Sojade, Terrasana, Vitaquell, Vivani, Wasąg, Yogi Tea, Zwergenwiese.

Spółka od początku swojej działalności oferuje produkty rolnictwa ekologicznego, które są certyfikowane przez uprawnione jednostki certyfikujące.

II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI

| Pozycje | III kw. 2015 w tys. PLN | III kw. 2014 w tys. PLN | III kw. 2015 w tys. EUR | III kw. 2014 w tys. EUR |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 20 146 | 13 970 | 4 788 | 3 339 |
| Koszty działalności operacyjnej | 19 500 | 13 518 | 4 635 | 3 231 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 646 | 451 | 153 | 108 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 66 | 26 | 16 | 6 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 375 | 214 | 89 | 51 |
| Zysk na działalności operacyjnej (EBIT) | 336 | 263 | 80 | 63 |
| Amortyzacja | 196 | 54 | 47 | 13 |
| EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja) | 532 | 318 | 127 | 76 |
| Przychody finansowe | -88 | 0 | -21 | 0 |
| Koszty finansowe | 97 | 76 | 23 | 18 |
| Zysk na działalności gospodarczej | 152 | 187 | 36 | 45 |
| Zysk brutto | 152 | 187 | 36 | 45 |
| Zysk netto | 150 | 166 | 36 | 40 |
| Kapitał zakładowy | 2 800 | 1 993 | 661 | 477 |
| Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w jednostkach zł) | 0,05 zł | 0,08 zł | 0,01 | 0,02 |

| Pozycje | 01.01.2015 - 30.09.2015 w tys. PLN | 01.01.2014 - 30.09.2014 w tys. PLN | 01.01.2015 - 30.06.2015 w tys. EUR | 01.01.2014 - 30.06.2014 w tys. EUR |
|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 61 000 | 45 016 | 14 499 | 10 759 |
| Koszty działalności operacyjnej | 57 827 | 43 057 | 13 745 | 10 291 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 3 173 | 1 959 | 754 | 468 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 168 | 86 | 40 | 4 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 946 | 568 | 225 | 136 |
| Zysk na działalności operacyjnej (EBIT) | 2 394 | 1 477 | 569 | 353 |
| Amortyzacja | 402 | 155 | 95 | 37 |
| EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja) | 2 796 | 1 632 | 665 | 390 |
| Przychody finansowe | 31 | 0 | 7 | 0 |
| Koszty finansowe | 149 | 150 | 35 | 36 |
| Zysk na działalności gospodarczej | 2 276 | 1 327 | 541 | 317 |
| Zysk brutto | 2 276 | 1 327 | 541 | 317 |
| Zysk netto | 1 779 | 1 033 | 423 | 247 |
| Kapitał zakładowy | 2 800 | 1 993 | 661 | 477 |
| Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w jednostkach zł) | 0,64 zł | 0,52 zł | 0,15 | 0,12 |
| Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w jednostkach zł) | 3,19 zł | 2,13 zł | 0,76 | 0,51 |
| Aktywa Razem | 39 432 | 16 050 | 9 303 | 3 844 |
| Aktywa trwałe | 19 728 | 3 204 | 4 654 | 767 |
| Aktywa obrotowe | 19 704 | 12 846 | 4 649 | 3 077 |
| Pasywa Razem | 39 432 | 16 050 | 9 303 | 3 844 |
| Kapitał własny | 8 918 | 4 240 | 2 104 | 1 015 |
| Zobowiązania i rezerwy | 30 514 | 11 810 | 7 199 | 2 828 |
| Przepływy netto z działalności operacyjnej | 45 | 1 551 | 11 | 371 |
| Przepływy netto z działalności inwestycyjnej | -12 654 | -1 702 | -3 008 | -407 |
| Przepływy netto z działalności finansowej | 12 578 | 105 | 2 990 | 25 |

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień III kwartału 2015 – 30.09.2015 przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,2386 zł/EURO

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień III kwartału 2014 – 30.09.2014 przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,1755 zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.07.2015 r.-30.09.2015 r., przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2373 zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.07.2014 r.-30.09.2014 r., przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1841 zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.07.2015 r.-30.09.2015r., przyjęto kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2073 zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.07.2014 r.-30.09.2014 przyjęto kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1841 zł/EURO

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | III kw. 2015 | 01.01.2015 - 30.09.2015 | III kw. 2014 | 01.01.2014 - 30.09.2014 |
|------------------|--|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 20 146 910,42 | 60 999 926,64 | 13 969 791,47 | 45 016 126,41 |
| - | od jednostek powiązanych | 1 239 522,94 | 3 915 505,53 | 952 030,35 | 3 165 179,48 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 105 648,18 | 294 131,18 | 86 648,03 | 276 332,86 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 6 615,71 | -26 149,88 | 75 324,81 | 112 197,60 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | | 0,00 | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 20 034 646,53 | 60 731 945,34 | 13 807 818,63 | 44 627 595,95 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 19 500 338,89 | 57 826 975,41 | 13 518 378,30 | 43 057 106,70 |
| I. | Amortyzacja | 196 102,54 | 401 746,04 | 54 455,86 | 154 938,34 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 606 605,91 | 1 595 837,00 | 454 264,55 | 1 490 608,25 |
| III. | Usługi obce | 2 741 564,59 | 8 478 384,59 | 2 510 251,39 | 8 197 951,78 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 65 941,79 | 186 110,49 | 18 227,51 | 70 032,79 |
| V. | Wynagrodzenia | 1 440 598,26 | 3 900 678,57 | 747 182,49 | 2 208 617,73 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 274 889,64 | 762 825,74 | 139 280,17 | 399 350,58 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 47 840,84 | 151 292,71 | 43 807,09 | 120 270,34 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 14 126 795,32 | 42 350 100,27 | 9 550 909,24 | 30 415 336,89 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 646 571,53 | 3 172 951,23 | 451 413,17 | 1 959 019,71 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 66 035,25 | 167 540,29 | 25 709,64 | 86 254,90 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 30 691,05 | 608,94 | 6 949,58 |
| II. | Dotacje | 15 879,51 | 47 638,53 | | |
| III. | Inne przychody operacyjne | 50 155,74 | 89 210,71 | 25 100,70 | 79 305,32 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 375 399,32 | 946 275,83 | 214 042,75 | 568 319,65 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 17 487,59 | 18 564,17 | 36 084,27 | 39 062,05 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 357 911,73 | 927 711,66 | 177 958,48 | 529 257,60 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 337 207,46 | 2 394 215,69 | 263 080,06 | 1 476 954,96 |
| G. | Przychody finansowe | -87 809,05 | 31 268,52 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | | | |
| II. | Odsetki, w tym: | 0,00 | 50,29 | | |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | | | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| V. | Inne | -87 809,05 | 31 218,23 | | |
| H. | Koszty finansowe | 96 781,00 | 148 984,89 | 75 780,57 | 150 245,89 |
| I. | Odsetki, w tym: | 96 781,00 | 148 984,89 | 32 436,32 | 87 573,88 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| IV. | Inne | | | 43 344,25 | 62 672,01 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 152 617,41 | 2 276 499,32 | 187 299,49 | 1 326 709,07 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | | | | |
| II. | Straty nadzwyczajne | | | | |
| K. | Zysk (strata) brutto (I±J) | 152 617,41 | 2 276 499,32 | 187 299,49 | 1 326 709,07 |
| L. | Podatek dochodowy | 2 645,00 | 497 629,00 | 21 688,00 | 293 578,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | 149 972,41 | 1 778 870,32 | 165 611,49 | 1 033 131,07 |

BILANS

| AKTYWA | | III kw. 2015 | 01.01.2015 - 30.09.2015 | III kw. 2014 | 01.01.2014 - 30.09.2014 |
|---------------------|---|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
| A. | Aktywa trwałe | | 19 728 253,96 | 813 837,26 | 3 203 890,91 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | 313 789,54 | -4 270,43 | 366 028,06 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | | 19 283 464,42 | 818 107,69 | 2 737 862,85 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 31 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 2 911 012,96 | 19 703 881,45 | 680 315,95 | 12 846 069,89 |
| I. | Zapasy | 1 368 894,07 | 7 703 631,63 | 467 055,74 | 4 816 248,52 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 1 491 303,14 | 11 828 538,05 | -49 836,38 | 7 528 471,98 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 44 200,04 | 114 421,53 | 187 771,78 | 365 955,65 |
| Aktywa razem | | 4 332 375,98 | 39 432 135,41 | 1 494 153,21 | 16 049 960,80 |

| PASywa | | III kw. 2015 | 01.01.2015 - 30.09.2015 | III kw. 2014 | 01.01.2014 - 30.09.2014 |
|---------------------|--|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 149 972,41 | 8 918 088,67 | 165 611,49 | 4 239 889,00 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 2 800 000,00 | 0,00 | 1 993 000,00 |
| II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | | 0,00 | |
| III. | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | | 0,00 | |
| IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 4 339 218,35 | 0,00 | 1 213 757,93 |
| V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | | 0,00 | |
| VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIII. | Zysk (strata) netto | 149 972,41 | 1 778 870,32 | 165 611,49 | 1 033 131,07 |
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | | 0,00 | |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 182 403,57 | 30 514 046,74 | 1 328 541,72 | 11 810 071,80 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | -146 042,75 | 228 000,00 | -130 000,00 | 100 000,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 1 419 640,86 | 12 133 149,33 | 239 126,40 | 239 126,40 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 2 924 684,97 | 17 920 408,08 | 1 111 615,32 | 11 234 131,20 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | -15 879,51 | 232 489,33 | 107 800,00 | 236 814,20 |
| Pasywa razem | | 4 332 375,98 | 39 432 135,41 | 1 494 153,21 | 16 049 960,80 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | 01.01.2015 - 30.09.2015 | 01.01.2014 - 30.09.2014 |
|------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 7 147 476,35 | 3 206 757,93 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 500 000,00 | 1 993 000,00 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 2 500 000,00 | 1 993 000,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 300 000,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 300 000,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 2 800 000,00 | 1 993 000,00 |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Udziały (akcje) własne na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 1 213 757,93 | 668 600,00 |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 3 125 460,42 | 545 157,93 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 3 133 718,42 | 545 157,93 |
| - | emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 1 500 000,00 | |
| - | z podziału zysku (ustawowo) | 1 633 718,42 | 545 157,93 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 8 258,00 | 0,00 |
| 4.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 4 339 218,35 | 1 213 757,93 |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 1 800 000,00 | 0,00 |
| 6.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | -1 800 000,00 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 1 800 000,00 | 0,00 |
| 6.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 1 633 718,42 | -544 292,12 |
| 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 1 633 718,42 | 0,00 |
| 7.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -1 633 718,42 | 0,00 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 1 633 718,42 | 0,00 |
| 7.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | 0,00 | -544 292,12 |
| 7.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 544 292,12 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 544 292,12 |
| 7.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Wynik netto | 1 778 870,32 | 1 033 131,07 |
| a) | zysk netto | 1 778 870,32 | 1 033 131,07 |
| b) | strata netto | | |
| c) | odpisy z zysku | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 8 918 088,67 | 4 239 889,00 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | 30.09.2015 | 30.09.2014 |
|------------------|---|-----------------------|----------------------|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 1 778 870,32 | 1 033 131,07 |
| II. | Korekty razem | -1 734 120,03 | 517 716,35 |
| 1. | Amortyzacja | 401 746,04 | 154 938,34 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 148 894,89 | 85 917,69 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -30 691,05 | -6 949,58 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 19 628,25 | 93 000,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -2 960 974,83 | -1 033 038,06 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -3 106 965,95 | -1 366 712,38 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 3 763 391,26 | 2 463 052,76 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 40 669,35 | 124 211,60 |
| 10. | Inne korekty | -9 817,99 | 3 295,98 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 44 750,29 | 1 550 847,42 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 30 691,05 | 6 949,58 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 30 691,05 | 6 949,58 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. | Wydatki | 12 684 555,35 | 1 708 987,83 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 12 684 555,35 | 1 708 987,83 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -12 653 864,30 | -1 702 038,25 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. | Wpływy | 12 820 661,45 | 191 236,75 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 12 820 661,45 | 191 236,75 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | | |
| II. | Wydatki | 242 408,94 | 85 917,69 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. | Spląty kredytów i pożyczek | | |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 93 424,05 | |
| 8. | Odsetki | 148 984,89 | 85 917,69 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 12 578 252,51 | 105 319,06 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | -30 861,50 | -45 871,77 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -30 861,50 | -45 871,77 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 145 283,03 | 411 827,42 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym | 114 421,53 | 365 955,65 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

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

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania

1. Niniejsze skrócone sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
2. Skrócone sprawozdania finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DZ.U. z 2009 nr 152, poz.1223) z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą oraz zostały zastosowane podstawowe zasady rachunkowości.
3. Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą.
4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.
5. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów raz ustalania wyniku finansowego

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. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i oprawnych Spółka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej o podatku dochodowym od osób prawnych.

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 3,5 tys. odnoszone są jednorazowo koszty.

Aktywa finansowe.

Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty przez nie wartości.

Należności.

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio opisy aktualizujące ich wartość

Należności wyrażone w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP.

Zapasy towarów.

Zapasy towarów w magazynie w momencie nabycia wycenia się w cenie zakupu natomiast rozchód wyceniany jest według metody FIFO.

Środki pieniężne.

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.

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 następných 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 oraz zyski i straty nadzwyczajne.

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 2015 R.

W III kwartale 2015 r. Spółka osiągnęła wzrost sprzedaży na poziomie 44% w stosunku do III kwartału 2014 r. Sprzedaż III kwartału 2015 r. osiągnęła 20,1 mln zł w stosunku do 14,0 mln zł w III kwartale 2014 r.

Na wyniki osiągnięte w III kwartale 2015 r. wpływ miały następujące czynniki:

1. Uruchomienie nowego centrum logistyczno-magazynowego w Lesznie w lipcu 2015 r. Nowe Centrum umożliwia Spółce długoterminowy wzrost przychodów ze sprzedaży. Z drugiej strony nowe Centrum generuje zwiększone koszty m.in. energii z powodu dużych powierzchni chłodniczych oraz czasowy wzrost kosztów wynagrodzeń w stosunku do generowanych przychodów ze sprzedaży. Od sierpnia 2015 r. istotnie wzrosła także amortyzacja. W długim terminie wzrost przychodów ze sprzedaży osiągnięty dzięki możliwościom nowego centrum przełoży się na wzrost zysków generowanych przez firmę, niemniej w krótkim okresie czasu (najbliższe kwartały) spodziewamy się przejściowego obniżenia rentowności Spółki.
2. Zaksięgowanie kosztów przeprowadzki do nowego Centrum Logistyczno-magazynowego.
3. Uruchomienie nowej trasy logistycznej – do Piły.
4. Zatrudnienie nowego, trzynastego przedstawiciela handlowego (Poznań).
5. Rozbudowa i doposażenie sieci teleinformatycznej w centrum logistyczno-magazynowym, co zdecydowanie poprawi jakość i wydajność pracy.

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 pro-rozwojowe realizowane w okresie III kwartału 2015 roku:

1. Uruchomienie nowych kontraktów importowych m.in. Cocomi (produkty kokosowe z Sri Lanki) oraz BioOrganicaNuova – włoskie przetwory bio.
2. W III kwartale 2015 r. Spółka rozpoczęła sprzedaż produktów konfekcjonowanych pod nową marką Eko Alfabet, która jest dedykowana dla sklepów ogólnospożywczych.
3. Ukończono prace nad nową wersją portalu „Gotuj w stylu eko” <http://gotujwstylueko.pl/>, która umożliwia wyświetlanie reklam produktów dystrybuowanych przez Bio Planet pod zamieszczonymi w portalu przepisami.

VIII. 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.

IX. 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% | 702 000,00 |
| Grzegorz Mulik | 559 000 | 19,96% | 559 000 | 19,96% | 559 000,00 |
| Barbara Strużyna | 546 500 | 19,52% | 546 500 | 19,52% | 546 500,00 |
| Sylwester Strużyna | 205 000 | 7,32% | 205 000 | 7,32% | 205 000,00 |
| Mariusz Ziemiańczyk | 200 000 | 7,14% | 200 000 | 7,14% | 200 000,00 |
| Pozostali Akcjonariusze serii A i B | 294 500 | 10,52% | 294 500 | 10,52% | 294 500,00 |
| Pozostali Akcjonariusze serii C | 293 000 | 10,46% | 293 000 | 10,46% | 293 000,00 |
| RAZEM | 2 800 000 | 100,00% | 2 800 000 | 100,00% | 2 800 000,00 |

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

Na dzień 30 września 2015 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 118 osób.

XI. 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 Spółki za III kwartał 2015 r. i dane do nich porównywalne za III kwartał 2014 r., sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że informacje dotyczące działalności Spółki przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Bio Planet S.A.

W imieniu Zarządu Bio Planet S.A.

Sylwester Strużyna

Prezes Zarządu

Grzegorz Mulik

Wiceprezes Zarządu