



*Mieszanka studencka z żurawiną z serii Biokąski*

# **BIO PLANET S.A.**

# **RAPORT KWARTALNY**

## za I kwartał 2018 r.

Leszno, 15 maja 2018 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 I KWARTALE 2018 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 I KWARTALE 2018 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

<b>Firma</b>	Bio Planet S.A.
<b>Siedziba</b>	Wilkowa Wieś, Polska
<b>Adres</b>	Wilkowa Wieś 7, 05-084 Leszno k. Warszawy
<b>Adres korespondencyjny</b>	ul. Fabryczna 9B, 05-084 Leszno k. Warszawy
<b>Telefon</b>	(+48) 227-256-805
<b>Adres e-mail</b>	<a href="mailto:info@bioplanet.pl">info@bioplanet.pl</a>
<b>Strona internetowa</b>	<a href="http://www.bioplanet.pl">www.bioplanet.pl</a>
<b>NIP</b>	586-216-07-38
<b>REGON</b>	220148650
<b>Sąd rejestrowy</b>	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Data rejestracji</b>	12 czerwca 2014 r.
<b>Numer KRS</b>	0000513365
<b>Zarząd</b>	Sylwester Strużyna – Prezes Zarządu Grzegorz Mulik – Wiceprezes Zarządu
<b>Rada Nadzorcza</b>	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
<b>Kapitał zakładowy</b>	2.800.000 PLN
<b>Wyemitowane akcje</b>	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,
<b>Akcje w obrocie na NewConnect</b>	Akcje serii A, B, C

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

Pozostała część oferty dystrybucyjnej firmy to starannie wyselekcjonowane produkty ekologiczne renomowanych producentów z kilkudziesięciu krajów świata, m.in. Alce Nero, Amylon, Bio Planete, Bio Food, Coco Dr. Martins, Cocoa, Cocomi, Dary Natury, Lebensbaum, Limeko, Natumi, Sobbeke, Sojade, Terrasana, Vivani, Wasąg 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 około cztery tysiące produktów. Podstawowym kanałem sprzedażowym firmy są sklepy specjalistyczne oferujące żywność ekologiczną na terenie całej Polski.

Spółka zapewnia sklepom specjalistycznym:

- możliwość kupienia produktów ze wszystkich możliwych kategorii
- doradztwo w zakresie doboru lokalizacji i ułożenia asortymentu
- materiały reklamowe i edukacyjne

Od niedawna Spółka prowadzi także sprzedaż na rynkach zagranicznych (m.in. Białoruś, Dania, Gruzja).

**II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI**

Pozycje	I kw. 2018 r. w tys. PLN	I kw. 2017 r. w tys. PLN	I kw. 2018 r. w tys. EUR	I kw. 2017 r. w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	35 552	34 064	8 508	7 942
Koszty działalności operacyjnej	34 315	32 615	8 212	7 604
Zysk ze sprzedaży	1 236	1 448	296	338
Pozostałe przychody operacyjne	66	41	16	10
Pozostałe koszty operacyjne	367	351	88	82
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	935	1 138	224	266
Amortyzacja	300	293	72	68
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	1 235	1 431	296	334
Przychody finansowe	0	411	0	96
Koszty finansowe	275	163	66	38
Zysk brutto	659	1 387	158	323
Zysk netto	535	1 256	128	293
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	665	664

Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,19 zł	0,45 zł	0,05	0,10
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	4,04 zł	3,94 zł	0,96	0,93

Pozycje	01.01.2018-31.03.2018 w tys. PLN	01.01.2017-31.03.2017 w tys. PLN	01.01.2018 - 31.03.2018 w tys. EUR	01.01.2017 - 31.03.2017 w tys. EUR
Aktywa razem	51 230	46 318	12 173	10 976
Aktywa trwałe	21 398	20 246	5 084	4 798
Aktywa obrotowe	29 832	26 072	7 089	6 178
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Pasywa razem	51 230	46 318	12 173	10 976
Kapitał własny	11 316	11 020	2 689	2 611
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 914	35 298	9 484	8 365

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 021	-139	484	-32
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-1 730	-231	-414	-54
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-377	493	-90	115

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.03.2018 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,2085 zł/EUR

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.03.2017 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,2198 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2018 r. - 31.03.2018 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 4,1784 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2017 r. - 31.03.2017 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 4,2891 zł/EUR

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		I kw. 2018 r. w tys. PLN	I kw. 2017 r. w tys. PLN
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>35 552</b>	<b>34 064</b>
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	413	225
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	8	33
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	35 130	33 806
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>34 315</b>	<b>32 615</b>
I.	Amortyzacja	300	293
II.	Zużycie materiałów i energii	768	833
III.	Usługi obce	3 777	3 419
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	128	148
V.	Wynagrodzenia	2 837	2 568
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	570	540
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	92	106
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 843	24 709
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 236</b>	<b>1 448</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>66</b>	<b>41</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7	8
II.	Dotacje	16	16
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7	4
IV.	Inne przychody operacyjne	35	13
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>367</b>	<b>351</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	54	11
III.	Inne koszty operacyjne	313	340
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>935</b>	<b>1 139</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>411</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	0	0
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		410
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>275</b>	<b>163</b>
I.	Odsetki	165	163
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	111	
<b>I.</b>	<b>Zysk brutto (F+G-H)</b>	<b>659</b>	<b>1 387</b>
J.	Podatek dochodowy	124	131
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>535</b>	<b>1 256</b>



**BILANS**

AKTYWA		za okres	
		01.01.2018-31.03.2018 w tys. PLN	01.01.2017-31.03.2017 w tys. PLN
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>21 398</b>	<b>20 246</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	191	211
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 006	19 813
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe		0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	201	222
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>29 832</b>	<b>26 072</b>
I.	Zapasy	11 718	10 439
II.	Należności krótkoterminowe	17 691	15 065
III.	Inwestycje krótkoterminowe	306	429
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117	139
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>51 230</b>	<b>46 318</b>

PASywa		za okres	
		01.01.2018-31.03.2018 w tys. PLN	01.01.2017-31.03.2017 w tys. PLN
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>11 316</b>	<b>11 020</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800	2 800
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	6 964	6 172
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 016	792
VI.	Zysk (strata) netto	535	1 256
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>39 914</b>	<b>35 298</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	191	368
II.	Zobowiązania długoterminowe	8 466	10 193
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	31 184	24 550
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	74	187
<b>Pasywa razem</b>		<b>51 230</b>	<b>46 318</b>

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2018- 31.03.2018 w tys. PLN	01.01.2017- 31.03.2017 w tys. PLN
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>9 764</b>	<b>9 764</b>
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
-	korekty błędów podstawowych	0	0
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>9 764</b>	<b>9 764</b>
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
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 172</b>	<b>4 339</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	792	1 833
a)	zwiększenie (z tytułu)	792	2 002
-	z podziału zysku (ustawowo)	792	2 002
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	169
-	pokrycia straty	0	169
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 964	6 172
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 016</b>	<b>1 833</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 016	1 833
-	korekty błędów podstawowych	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 016	1 833
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	1 833
-	podział zysku na kapitał zapasowy	0	1 833
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 016	792
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0	169
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	169
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	169
-	podział zysku	0	169
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 016	792
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>535</b>	<b>1 256</b>
a)	zysk netto	535	1 256
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 316</b>	<b>11 020</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>11 316</b>	<b>11 020</b>



**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2018- 31.03.2018 w tys. PLN	01.01.2017- 31.03.2017 w tys. PLN
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>535</b>	<b>1 256</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>1 485</b>	<b>-1 395</b>
1.	Amortyzacja	300	293
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	139	163
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	7	17
5.	Zmiana stanu rezerw	-6	282
6.	Zmiana stanu zapasów	-956	-648
7.	Zmiana stanu należności	-1 734	-1 942
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 764	552
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-28	-112
10.	Inne korekty		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>2 021</b>	<b>-139</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7	8
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0
-	zbycie aktywów finansowych,		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 737</b>	<b>239</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 737	239
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 730</b>	<b>-231</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>18</b>	<b>1 009</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	18	1 009
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>394</b>	<b>516</b>
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	235	304
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21	21
8.	Odsetki	139	191
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-377</b>	<b>493</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-86</b>	<b>122</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-86</b>	<b>122</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>392</b>	<b>306</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>306</b>	<b>428</b>
-	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 finansowego

1. Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności w najbliższym okresie.
2. Skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości 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 złoty polski.

Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz 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 pomniejszych 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 3,5 tys. odnoszone są jednorazowo koszty.

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

### **Aktywa obrotowe – zapasy towarów**

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 kasie**

Środki pieniężne w banku i 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.

### **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. Rezerwę z tytułu odroczonego 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 powiązaniem z instrumentem kapitałowym niekwotowanym 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 mało 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.

#### **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

#### **Obciążenia podatkowe**

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

## **V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2018 R.**

Sprzedaż w całym I kwartale 2018 r. wyniosła 35,6 mln zł, co stanowi wzrost o 4% w stosunku do sprzedaży za I kwartał 2017 r., która wynosiła 34,1 mln zł.

Zysk netto w I kwartale 2018 r. wyniósł 535 tys. zł, podczas gdy w I kwartale 2017 r. zysk netto wyniósł 1.256 tys. zł. (tj. wykazał spadek o 57 % w stosunku do pierwszego kwartału 2017 r.)

Najistotniejsze zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki:

1. Spółka wykazała niską dynamikę przychodów jedynie 4%, podczas gdy główne składniki kosztów rodzajowych (usługi obce oraz wynagrodzenia) wzrosły o około 10%, co przełożyło się na mniejszy zysk ze sprzedaży.

2. W I kwartale 2017 r. Spółka wykazała 410 tys. dodatnich różnic kursowych co przełożyło się na bardzo wysoki zysk netto I kwartału 2017 r. W I kwartale 2018 r. Spółka wykazała 111 tys. ujemnych różnic kursowych.
3. W I kwartale Spółka zaprzestała dostaw do sieci Kaufland, która w 2017 r. odpowiadała za ok. 1% przychodów Spółki. Kaufland zdecydował się na wprowadzenie do swojej oferty bio produkty pod markami własnymi, które zastąpiły produkty dostarczane wcześniej przez Bio Planet.
4. W zawiązku ze zmniejszą dynamiką przychodów ze sprzedaży Zarząd intensywnie pracuje nad wprowadzeniem nowych atrakcyjnych produktów, na których będzie w stanie realizować wyższą marżę oraz nad stopniowym wycofywaniem produktów generujących niską marżę. Celem tych działań jest zdecydowanie zwiększenie marży złotówkowej i osiągnięcie rentowności netto na poziomie satysfakcjonującym dla Akcjonariuszy i Zarządu Spółki.

## **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 I kwartału 2018 roku:

1. W I kwartale Spółka kontynuowała wprowadzanie nowych produktów do oferty m.in ekologiczne przekąski pod polską marką OHO Bambuczi, ekologiczne przetwory owocowe pod marką Sad Danków, francuskie pieluszki dla niemowląt firmy Tido00.
2. W styczniu Spółka kupiła działkę przemysłową przylegającą do centrum logistyczno-magazynowego. Celem inwestycji jest w przyszłości powiększenie magazynu oraz budowa nowoczesnego zakładu konfekcjonowania.
3. Spółka wystawiła się na Targach Biofach w Norymberdze – największej imprezie targowej w Europie poświęconej żywności bio. Przedstawiciele Spółki skoncentrowali się na poprawieniu warunków handlowych z obecnymi dostawcami i odbiorcami oraz na poszukiwaniu potencjalnych nowych produktów i kontrahentów.
4. W dniu 3 marca 2018 r. w warszawskim centrum wystawienniczym EXPO XXI odbyły się Targi Bio Planet (targi wewnętrzne b2b). Około 100 dostawców Bio Planet miało możliwość zaprezentowania produktów z oferty Bio Planet właścicielom i menedżerom specjalistycznych sklepów z żywnością ekologiczną. Zamiarem Bio Planet jest organizowanie targów wewnętrznych raz w roku w celu promowania produktów dystrybuowanych przez Spółkę wśród jej głównych odbiorców.

## **VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W I KWARTALE 2018 R.**

1. W ramach rozwoju trasy uruchomiono dostawy bezpośrednio do Raciborza. Oznacza to, że Bio Planet dociera już bezpośrednio do wszystkich miast w Polsce o liczbie ludności przekraczającej 50 tysięcy mieszkańców.
2. W marcu Bio Planet rozpoczęła dystrybucję czwartego numeru bezpłatnego kwartalnika o żywności ekologicznej Gotujwstylueko.pl. Kwartalnik jest dystrybuowany przez około 450 specjalistycznych sklepów z żywnością ekologiczną na terenie całej Polski. Celem kwartalnika jest propagowanie zdrowych nawyków żywieniowych i edukacja czytelników. Koszty wydawnictwa są w większości pokrywane przez wpływy z reklam. Kwartalnik propaguje zdrowy styl życia i odżywiania oraz żywność ekologiczną w społeczeństwie polskim.



## 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	560 005	20,00%	560 005	20,00%	560 005
Barbara Strużyna	546 500	19,52%	546 500	19,52%	546 500
Sylwester Strużyna	205 000	7,32%	205 000	7,32%	205 000
Mariusz Ziemiańczyk	200 000	7,14%	200 000	7,14%	200 000
Pozostali Akcjonariusze	586 495	20,95%	586 495	20,95%	586 495
<b>RAZEM</b>	<b>2 800 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 800 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 800 000</b>

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

Na dzień 31 marca 2018 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 203 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 I kwartał 2018 r. i dane do nich porównywalne za I kwartał 2017 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**