



BIO PLANET S.A.

RAPORT KWARTALNY

za I kwartał 2016 r.

Leszno, 13 maja 2016 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 2016 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 2016 R.....	14
IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH.....	14
X. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA EMITENTA.....	15
XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	15
XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	

15



I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma:	Bio Planet S.A.
Siedziba:	Wilkowa Wieś 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 r.
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. jest liderem rynku polskiego w zakresie konfekcjonowania i dystrybucji żywności ekologicznej. Spółka prowadzi także sprzedaż 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	I kw. 2016 w tys. PLN	I kw. 2015 w tys. PLN	I kw. 2016 w tys. EUR	I kw. 2015 w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	28 928	20 652	6 641	4 978
Koszty działalności operacyjnej	28 101	19 337	6 451	4 661
Zysk brutto ze sprzedaży	827	1 315	190	317
Pozostałe przychody operacyjne	66	54	15	13
Pozostałe koszty operacyjne	401	398	92	96
Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)	492	971	113	234
Amortyzacja	240	95	55	23
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	732	1 066	168	257
Przychody finansowe	0	113	0	27
Koszty finansowe	205	25	47	6
Zysk na działalności gospodarczej	287	1 059	66	255
Zysk brutto	287	1 059	66	255
Zysk netto	217	788	50	190
Kapitał zakładowy (na koniec okresu)	2 800	2 800	656	685
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję	0,08 zł	0,28 zł	0,02 €	0,07 €
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję	3,28 zł	2,83 zł	0,75 €	0,68 €
Aktywa razem	42 283	28 968	9 906	7 084
Aktywa trwałe	19 812	12 539	4 642	3 067
Aktywa obrotowe	22 471	16 429	5 265	4 018
Pasywa razem	42 283	28 968	9 906	7 084
Kapitał własny	9 189	7 927	2 153	1 939
Zobowiązania i rezerwy	33 094	21 041	7 753	5 146
Przepływy netto z działalności operacyjnej	756	1 743	174	420
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-269	-5 164	-62	-1 245
Przepływy netto z działalności finansowej	-381	3 549	-87	855

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień I kwartału 2016 r. – 31.03.2016 r. przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,2684 zł/EURO

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień I kwartału 2015 r. – 31.03.2015 r. przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,0890 zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2016 r. - 31.03.2016 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 4,3559 zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2015 r. - 31.03.2015 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 4,1489 zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2016 r. - 31.03.2016 r., 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 4,3559 zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2015 r. - 31.03.2015 r. 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 4,1489 zł/EURO

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.03.2016 w tys. PLN	01.01.2015 - 31.03.2015 w tys. PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 928,1	20 652,4
-	od jednostek powiązanych	1 385,2	1 409,7
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	113,6	86,6
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-19,3	-5,6
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28 833,8	20 571,4
B.	Koszty działalności operacyjnej	28 101,2	19 337,0
I.	Amortyzacja	239,9	95,0
II.	Zużycie materiałów i energii	690,8	551,5
III.	Usługi obce	3 195,0	2 859,4
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	118,2	52,9
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 986,2	1 197,7
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	381,5	237,1
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	74,8	50,5
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 414,8	14 293,0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	826,9	1 315,4
D.	Pozostałe przychody operacyjne	65,7	54,4
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		26,4
II.	Dotacje	15,9	15,9
III.	Inne przychody operacyjne	49,8	12,1
E.	Pozostałe koszty operacyjne	400,7	398,5
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,9
III.	Inne koszty operacyjne	400,7	397,5
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	491,8	971,3
G.	Przychody finansowe	0,0	112,7
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
II.	Odsetki, w tym:		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		112,7
H.	Koszty finansowe	205,1	24,8
I.	Odsetki, w tym:	125,4	24,8
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	79,7	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	286,7	1 059,2
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,0	0,0
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	286,7	1 059,2
L.	Podatek dochodowy	69,5	271,4
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	217,3	787,9

BILANS

AKTYWA		za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.03.2016 w tys. PLN	01.01.2015 - 31.03.2015 w tys. PLN
A.	Aktywa trwałe	19 811,7	12 539,5
I.	Wartości niematerialne i prawne	286,7	354,1
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 402,4	12 054,3
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	100,0	100,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22,6	31,0
B.	Aktywa obrotowe	22 471,3	16 428,6
I.	Zapasy	9 002,0	5 625,8
II.	Należności krótkoterminowe	13 206,5	10 451,0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	186,5	273,1
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76,3	78,7
Aktywa razem		42 282,9	28 968,1

PASywa		za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.03.2016 w tys. PLN	01.01.2015 - 31.03.2015 w tys. PLN
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 189,1	7 927,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800,0	2 800,0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 339,2	2 705,5
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 832,6	1 633,7
VIII.	Zysk (strata) netto	217,2	787,9
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 093,9	21 041,0
I.	Rezerwy na zobowiązania	240,3	418,4
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 877,7	6 898,6
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	21 775,1	13 459,8
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	200,7	264,2
Pasywa razem		42 282,9	28 968,1

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.03.2016 w tys. PLN	01.01.2015 - 31.03.2015 w tys. PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 971,8	7 147,5
-	korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 971,8	7 147,5
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 800,0	2 500,0
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,0	300,0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 800,0	2 800,0
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,0	0,0
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,0	0,0
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,0	0,0
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,0	0,0
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 339,2	1 213,8
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,0	1 491,7
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 339,2	2 705,5
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,0	1 800,0
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,0	-1 800,0
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,0	0,0
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 001,6	1 633,7
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 001,6	1 633,7
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 001,6	1 633,7
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 001,6	1 529,1
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	169,0	104,6
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	169,0	0,0
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	169,0	0,0
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 832,6	1 633,7
8.	Wynik netto	217,2	787,9
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 189,1	7 927,1
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.03.2016 w tys. PLN	01.01.2015 - 31.03.2015 w tys. PLN
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	217,2	787,9
II.	Korekty razem	539,0	955,0
1.	Amortyzacja	239,9	95,0
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	125,4	24,8
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-26,4
5.	Zmiana stanu rezerw	32,6	210,0
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 040,7	-883,1
7.	Zmiana stanu należności	-1 886,6	-1 729,4
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 065,0	3 221,5
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3,4	51,0
10.	Inne korekty		-8,3
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	756,3	1 742,9
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,0	26,4
1.	Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych		26,4
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	269,1	5 190,7
1.	Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	269,1	5 190,7
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-269,1	-5 164,2
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1,0	4 359,8
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1,0	4 359,8
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	382,2	810,7
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	256,8	755,2
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,0	30,7
8.	Odsetki	125,4	24,8
9.	Inne wydatki finansowe	0,0	0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-381,2	3 549,2
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	105,9	127,9
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	105,9	127,9
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	80,6	145,3
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	186,5	273,1
-	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 sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. 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 sprawozdania finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn. 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. 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 odpisy 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 baku 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.

Podatek dochodowy odroczony.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości 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 oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Aktywa finansowe.

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

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

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

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

a. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

b. Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznaczona do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

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

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

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

c. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

To aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Spółka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności.

Wyceniane są w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, a skutki wyceny odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

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

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

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

e. Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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 rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2016 R.

Sprzedaż w całym I kwartale 2016 r. wyniosła 28,9 mln zł, co stanowi 40% wzrostu w stosunku do sprzedaży za I kwartał 2015 r., która wynosiła 20,7 mln zł. Jest to jednocześnie rekord kwartalnej sprzedaży Bio Planet.

1. W I kwartale 2016 r. kurs euro utrzymywał się na wysokim poziomie, co zmusiło firmę do rozpoczęcia podwyżek dystrybuowanych towarów. Ceny około 75% oferowanego przez Bio Planet asortymentu są powiązane z kursem euro.
2. W I kwartale 2016 r. firma uruchomiła punkt przeładunkowy w Toruniu, z którego będą zaopatrywani klienci z województw kujawsko-pomorskiego, pomorskiego oraz warmińsko-mazurskiego. W ocenie Spółki nowy punkt przeładunkowy umożliwi lepszą obsługę klientów z tego rejonu oraz umożliwił Spółce rozpoczęcie dostaw bezpośrednich do Słupska. Tym samym

samochody z logo Bio Planet docierają już do wszystkich miast w Polsce, których liczba mieszkańców przekracza 70 tys. osób.

3. W marcu 2016 r. nowo zatrudniony przedstawiciel handlowy Bio Planet rozpoczął prace na terenie województwa lubelskiego i podkarpackiego. Tym samym liczba przedstawicieli handlowych Spółki zwiększyła się do czternastu.

Spółka uzyskała w I kwartale 2016 r. zysk netto w wysokości 217 tys. zł, wykazując około 72,4% spadek w stosunku do wyniku I kwartału 2015 r. kiedy to zysk netto wynosił 788 tys. zł.

W ocenie Spółki poczynione w ostatnich kwartałach inwestycje – z jednej strony w majątek trwały, z drugiej strony w kadry – umożliwią firmie szybką ekspansję w kolejnych latach, a dzięki niej zostanie przywrócona rentowność firmy na satysfakcjonującym dla Akcjonariuszy poziomie. Dodatkowo zakupy towarów i surowców w I kwartale 2016 r. kosztowały Spółkę więcej o ok. 600 tys. zł ze względu na wzrost o ok. 5% kursu walut w stosunku do złotego. Dostosowanie cen sprzedaży towarów do obecnych kursów walut zajmie Spółce co najmniej kilka miesięcy.

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 2016 roku:

1. W I kwartale 2016 r. Spółka kontynuowała intensywne wprowadzanie nowych produktów do swojej oferty. Do największych sukcesów sprzedażowych można zaliczyć wprowadzenie do oferty soków tłoczonych z granatu i z rokitnika importowanych bezpośrednio z Armenii.
2. W I kwartale 2016 r. zakończono prace modernizacyjne zakładu konfekcjonowania Bio Planet w Wilkowej Wsi, w wyniku których zwiększono moce produkcyjne firmy w zakresie konfekcjonowania surowców ekologicznych.
3. W I kwartale 2016 r. Spółka wystawiła się na Targach Biofach w Norymberdze – największych światowych targach branży żywności ekologicznej nawiązując wiele potencjalnie interesujących kontaktów biznesowych oraz umacniając relacje handlowe z obecnymi dostawcami i odbiorcami firmy.

VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W I KWARTALE 2016 R.

W pierwszym kwartale 2016 r. Spółka uruchomiła punkt przeładunkowy w Toruniu, z którego będą zaopatrywani klienci z województw pomorskiego, kujawsko-pomorskiego oraz warmińsko-mazurskiego. Nowy punkt zmniejszy zużycie paliwa na 1 tonę towaru dostarczanego do klientów z tego rejonu.

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%	702 000,00
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

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

Na dzień 31 marca 2016 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 165 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 Spółki za I kwartał 2016 r. i dane do nich porównywalne za I kwartał 2015 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



Sylwester Strużyna
Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Grzegorz Mulik



Grzegorz Mulik
Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu