



# BIO PLANET S.A.

# RAPORT ROCZNY

## za 2019 r.

Leszno, dnia 6 kwietnia 2020 r.

## SPIS TREŚCI

I. LIST ZARZĄDU BIO PLANET DO AKCJONARIUSZY .....	3
II. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 r. WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI .....	4
III. ZBADANE ROCZNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE ZA 2019 r. ....	5
IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2019 r. ....	19
V. INFORMACJE DOTYCZĄCE PROGNOZ FINANSOWYCH .....	37
VI. SPRAWOZDANIE Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA ZA 2019 ROK .....	38
VII. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU BIO PLANET S.A. ....	42
VIII. INFORMACJE O STOSOWANIU PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD DOBRYCH PRAKTYK .....	45



## I. LIST ZARZĄDU BIO PLANET DO AKCJONARIUSZY

### Szanowni Akcjonariusze,

W 2019 r. Bio Planet S.A. zwiększyła sprzedaż osiągając 153,1 mln zł przychodów ze sprzedaży (19% wzrostu w stosunku do 2018 roku, kiedy przychody wyniosły 128,4 mln zł). Jednocześnie zwiększył się zysk netto Spółki osiągając poziom 1,8 mln zł.

Wszystkie akcje Spółki były notowane na rynku NewConnect. W ostatni dzień notowań 2019 r., tj. 30 grudnia 2019 r., kurs akcji zamknął się na poziomie 8,70 zł (oznacza to 35,9% wzrostu względem ceny na koniec grudnia 2018 roku, która wynosiła 6,40 zł).



W 2019 r. nastąpił wzrost wartości księgowej na 1 wyemitowaną akcję co prezentuje poniższa tabela:

Rok	Wartość księgowa (w tys. zł)	Liczba wyemitowanych akcji (w tys.)	Wartość księgowa na 1 akcję (PLN)	Zysk netto (w tys. zł)	Zysk netto na 1 akcję (PLN)	Dywidenda na 1 akcję (PLN) (dla ostatniego roku wartość rekomendowana przez Zarząd)	Dywidenda wartościowo (w tys. zł)	% zysku przeznaczonego na dywidendę
2011	1 571	1 993	0,79	356	0,18	0,00	0	0%
2012	2 117	1 993	1,06	545	0,27	0,00	0	0%
2013	3 207	1 993	1,61	1 089	0,55	0,00	0	0%
2014	7 147	2 800	2,55	1 529	0,55	0,00	0	0%
2015	8 972	2 800	3,20	2 002	0,71	0,00	0	0%
2016	9 764	2 800	3,49	792	0,28	0,00	0	0%
2017	10 780	2 800	3,85	1 016	0,36	0,00	0	0%
2018	10 863	2 800	3,88	83	0,03	0,02	56	67%
2019	12 616	2 800	4,51	1 812	0,65	0,30	840	46%

Poprzez wypracowanie 1,81 mln zł zysku netto wartość zysku netto przypadającego na 1 akcję zwiększyła się do poziomu 0,65 zł, wobec 0,03 zł zysku przypadającego na 1 akcję w 2018 roku. Wartość księgowa na 1 akcję zwiększyła się do poziomu 4,51 zł, tj. zwiększyła się o 16% w stosunku do 3,88 zł wartości księgowej na 1 akcję na koniec 2018 roku.

Wynik 2019 r. – zdecydowanie lepszy niż osiągnięty w 2018 roku – nadal nie jest na satysfakcjonującym Zarząd poziomie. Na osiągnięte wyniki 2019 r. wpłynęły takie czynniki jak:

- Wysoka dynamika przychodów ze sprzedaży (19%, podczas gdy w 2018 roku dynamika sprzedaży wynosiła 4%).
- Wysoki wzrost kosztów rodzajowych 18% (wynikający przede wszystkim z dużego wzrostu kosztów wynagrodzeń oraz usług obcych).
- Dodatnie różnice kursowe związane z korzystnymi dla Spółki kursami EUR i USD.

W ocenie Zarządu Spółki w 2020 roku dynamika wzrostu sprzedaży powinna kolejny raz przekraczać dynamikę wzrostu kosztów przyczyniając się do istotnej poprawy rentowności Spółki.

Rynek żywności bio rośnie obecnie w Polsce w tempie szacowanym przez nas, na około 10% rocznie i wzrost ten wpisuje się w ogólnoświatowy trend zwiększania spożycia certyfikowanej żywności ekologicznej obejmujący stopniowo kolejne obszary geograficzne. W ocenie Zarządu Bio Planet silny wzrost polskiego rynku bio żywności będzie kontynuowany w następnych latach.

Nasze szacunki odnośnie wielkości polskiego rynku żywności bio w 2019 r. to około 1,2 mld zł liczone w cenach detalicznych brutto. Z kolei wielkość rynku liczona w cenach hurtowych brutto wyniosła w 2019 roku około 840 mln zł, zaś w cenach hurtowych netto około 770 mln zł. Oznacza to, że udział Bio Planet w rynku (liczonym wg cen hurtowych netto) wyniósł w 2019 roku około 18%. Tym samym Spółka umocniła pozycję lidera rynku polskiego w zakresie dystrybucji hurtowej żywności ekologicznej.

Naszym celem długoterminowym jest wypracowanie stabilnej i przewidywalnej polityki dywidendowej. Chcielibyśmy, aby standardem Bio Planet stało się przeznaczanie około 50% zysku netto na wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy. Zysk netto na 1 akcję został przez Spółkę wypracowany w 2019 r. na 0,65 zł na jedną akcję; i konsekwentnie jako Zarząd rekomendujemy przeznaczenie 0,30 zł na dywidendę na 1 akcję (tj. łącznie 840 tys. zł). Jednocześnie zakładamy, że w kolejnym roku dywidenda dla Akcjonariuszy istotnie wzrośnie dzięki wypracowywaniu wyższych zysków netto.

100% akcji Spółki jest notowanych na rynku NewConnect. W 2019 roku Spółka kupiła działkę inwestycyjną w pobliżu funkcjonującego centrum logistyczno-magazynowego Spółki, na której w przyszłości planowana jest budowa nowoczesnych zakładów konfekcjonowania wraz z zapleczem magazynowym. Wyzwaniem na najbliższe lata dla Spółki jest rozbudowa centrum logistyczno-magazynowego (z wykorzystaniem działki kupionej w tym celu w 2018 roku) oraz budowa nowoczesnego zakładu konfekcjonowania żywności ekologicznej (na działce kupionej w 2019 roku).

Dziękuję naszym Klientom, Akcjonariuszom, Członkom Rady Nadzorczej i Zarządu, Pracownikom oraz Kontrahentom za wsparcie i zaufanie pokładane w Bio Planet.

**Sylwester Strużyna**



**Prezes Zarządu**

**II. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 R. WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI**

Pozycje	za okres (w tys. PLN) 01.01-31.12.2019	za okres (w tys. PLN) 01.01-31.12.2018	za okres (w tys. EUR) 01.01-31.12.2019	za okres (w tys. EUR) 01.01-31.12.2018
Przychody ze sprzedaży	153 060	128 441	35 581	30 102
Koszty działalności operacyjnej	148 300	125 531	34 474	29 420
Zysk brutto ze sprzedaży	4 760	2 909	1 106	682
Pozostałe przychody operacyjne	208	376	48	88
Pozostałe koszty operacyjne	1 969	2 120	458	497
Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)	2 999	1 165	697	273
Amortyzacja	1 249	1 238	290	290
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	4 248	2 403	988	563
Przychody finansowe	108	1	25	0
Koszty finansowe	709	993	165	233
Zysk brutto	2 398	173	557	41
Zysk netto	1 812	83	421	19
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	658	651
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,65 zł	0,03 zł	0,15	0,01
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	4,51 zł	3,88 zł	1,06	0,90

Pozycje	stan na (w tys. PLN) 31.12.2019	stan na (w tys. PLN) 31.12.2018	stan na (w tys. EUR) 31.12.2019	stan na (w tys. EUR) 31.12.2018
Aktywa razem	51 600	46 255	12 117	10 757
Aktywa trwałe	22 776	20 931	5 348	4 868
Aktywa obrotowe	28 824	25 325	6 769	5 889
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Pasywa razem	51 600	46 255	12 117	10 757
Kapitał własny	12 619	10 863	2 963	2 526
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	38 981	35 392	9 154	8 231

Pozycje	za okres (w tys. PLN) 01.01-31.12.2019	za okres (w tys. PLN) 01.01-31.12.2018	za okres (w tys. EUR) 01.01-31.12.2019	za okres (w tys. EUR) 01.01-31.12.2018
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	4 682	2 802	1 088	657
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-2 943	-1 999	-684	-468
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-1 706	-814	-397	-191

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.12.2019 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,2585 zł/EUR

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.12.2018 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,2300 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2669 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2018 r. -31.12.2018 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 4,3018 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunków zysku i strat za okres 01.09.2019 r. - 31.12.2019 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2813 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunków zysku i strat za okres 01.09.2018 r. - 31.12.2018 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 4,3072 zł/EUR

### III. ZBADANE ROCZNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE ZA 2019 R.

Pełne zbadane sprawozdanie finansowe za 2019 rok składają się:

- ✓ Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- ✓ Bilans
- ✓ Rachunek zysków i strat
- ✓ Rachunek przepływów pieniężnych
- ✓ Zestawienie zmian w kapitale własnym
- ✓ Informacja dodatkowa i objaśnienia.

#### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

##### 1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz numer w rejestrze sądowym

Dane identyfikujące jednostkę:

Nazwa firmy: BIO PLANET S.A.

Siedziba:

Województwo: mazowieckie

Powiat: warszawski zachodni

Gmina Leszno

Miejscowość: Wilkowa Wieś

Adres:

Kraj: PL – Polska

Województwo: mazowieckie

Powiat: warszawski zachodni

Gmina Leszno

Nazwa ulicy : ---

Numer budynku: 7

Nazwa Miejscowości: Wilkowa Wieś

Kod pocztowy: 05-084

Nazwa urzędu pocztowego: Leszno

Podstawowy przedmiot działalności:

Kod PKD: 4633 Z: sprzedaż hurtowa mleka, wyrobów mleczarskich, jaj, olejów i tłuszczów jadalnych

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

Identyfikator podatkowy NIP: 5862160738

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000513365

Numer statystyczny REGON: 220148650.

## **2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim**

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

## **3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie sporządzono za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

## **4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe**

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

## **5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

## **6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek**

Sprawozdanie finansowe nie sporządzono po połączeniu spółek.

## **7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.**

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r.(Dz.U. z 2019 r. z poz. 351 z późn. zmianami) o rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

**Bilans**

**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 w koszty

Nabycie prawa wieczystego użytkowania gruntów będzie wprowadzone do ewidencji środków trwałych w wartości początkowej, okres amortyzacji Spółka ustala na 40 lat i stosuje stawkę amortyzacji 2,5% jeżeli czas przekazania prawa wieczystego użytkowania gruntów pokrywa przyjęty okres 40 lat.

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy

Należności wyrażone w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP na dzień 31 grudnia 2019 r.

**Aktywa obrotowe – zapasy towarów**

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

**Środki pieniężne w banku i w kasie** 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** 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** ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

**Zobowiązania** wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP z dnia 31 grudnia 2019 r.

### **Podatek dochodowy odroczony**

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

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

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

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

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

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

**a. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**

- aktywa:
  - nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu,

- inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych
- będące instrumentami pochodnymi (z wyjątkiem instrumentów pochodnych wyznaczonych i będących efektywnymi instrumentami zabezpieczającymi).

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

#### **b. Pożyczki udzielone i należności własne**

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

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

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

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

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

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

#### **c. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

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

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

#### **d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

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

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech

miesiący 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 zobowiązania 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 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.

#### Ustalenie wyniku finansowego

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

#### **Obciążenia podatkowe**

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

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

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

Spółka sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

Spółka podlega obowiązkowi poddania sprawozdania finansowego badaniu przez biegłego rewidenta.

Spółka nie posiada oddziałów ani filii.

***Główna Księgowa***

***Prezes Zarządu***

***Wiceprezes Zarządu***

***Marzena Kacprzak***

***Sylwester Strużyna***

***Grzegorz Mulik***

**BILANS**

	AKTYWA	stan na (w tys. zł)	stan na (w tys. zł)
		31.12.2019	31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>22 776</b>	<b>20 931</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>205</b>	<b>178</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	205	169
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		10
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>22 377</b>	<b>20 637</b>
1.	Środki trwałe	22 138	20 637
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 459	3 138
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 143	15 592
c)	urządzenia techniczne i maszyny	482	536
d)	środki transportu	738	990
e)	inne środki trwałe	316	380
2.	Środki trwałe w budowie	239	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0	0
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>194</b>	<b>116</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	194	116
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>28 824</b>	<b>25 325</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>10 181</b>	<b>8 992</b>
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		

RAPORT ROCZNY BIO PLANET S.A. za 2019 r.

3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	10 181	8 992
5.	Zaliczki na dostawy		0
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>18 114</b>	<b>15 824</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	18 114	15 824
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 809	15 308
-	do 12 miesięcy	17 809	15 308
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	220	447
c)	inne	85	68
d)	dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>426</b>	<b>381</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	426	381
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	11	0
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki	11	
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	415	381
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	415	381
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>103</b>	<b>128</b>
<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 (suma poz. A+B+C+D)</b>	<b>51 600</b>	<b>46 255</b>

**BILANS**

	PASywa	stan na (w tys. zł)	
		31.12.2019	31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>12 619</b>	<b>10 863</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 800</b>	<b>2 800</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>8 007</b>	<b>7 980</b>
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 500	1 500

<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-	na udziały (akcje) własne		
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 812</b>	<b>83</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>38 981</b>	<b>35 392</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>502</b>	<b>128</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	54	49
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	431	79
-	długoterminowa	79	23
-	krótkoterminowa	352	56
3.	Pozostałe rezerwy	17	0
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe	17	0
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>8 481</b>	<b>8 448</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	8 481	8 448
a)	kredyty i pożyczki	7 509	8 393
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	22	55
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne	950	
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>29 998</b>	<b>26 790</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	29 998	26 790
a)	kredyty i pożyczki	9 665	9 636
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	87	58
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 968	15 421
-	do 12 miesięcy	16 968	15 421
-	powyżej 12 miesięcy	0	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	1 791	1 188

h)	z tytułu wynagrodzeń	866	470
i)	inne	622	18
4.	Fundusze specjalne		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	26
-	długoterminowe	0	0
-	krótkoterminowe	0	26
	<b>Pasywa razem (suma poz. A+B)</b>	<b>51 600</b>	<b>46 255</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)**

WYSZCZEGÓLNIENIE		stan na w tys. PLN	stan na w tys. PLN
		31.12.2019	31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>153 060</b>	<b>128 441</b>
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 690	1 481
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-92	20
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	151 462	126 940
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>148 300</b>	<b>125 531</b>
I.	Amortyzacja	1 249	1 238
II.	Zużycie materiałów i energii	3 313	2 780
III.	Usługi obce	17 989	14 759
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	516	449
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	13 363	10 617
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 636	2 130
-	emerytalne	2 178	1 777
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	439	367
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	108 795	93 191
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>4 760</b>	<b>2 909</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>208</b>	<b>376</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5	36
II.	Dotacje	27	66
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43	143
IV.	Inne przychody operacyjne	134	130
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 969</b>	<b>2 120</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	617	89
III.	Inne koszty operacyjne	1 352	2 031
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 999</b>	<b>1 165</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>108</b>	<b>1</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a)	od jednostek powiązanych, w tym		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	od jednostek pozostałych, w tym		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	1	1
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		



-	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	107	
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>709</b>	<b>993</b>
I.	Odsetki, w tym:	709	661
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		331
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 398</b>	<b>173</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>586</b>	<b>90</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 812</b>	<b>83</b>

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres (w tys. zł)	za okres (w tys. zł)
		01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 812</b>	<b>83</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>2 870</b>	<b>2 719</b>
1.	Amortyzacja	1 249	1 238
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	707	660
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5	-36
5.	Zmiana stanu rezerw	374	-69
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 188	1 770
7.	Zmiana stanu należności	-2 291	134
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 104	-976
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-80	-2
10.	Inne korekty		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>4 682</b>	<b>2 802</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>5</b>	<b>36</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5	36
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>2 948</b>	<b>2 035</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 938	2 035

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	10	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 943</b>	<b>-1 999</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>29</b>	<b>2 908</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	29	2 908
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 734</b>	<b>3 722</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	56	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	888	2 843
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	82	192
8.	Odsetki	708	686
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 706</b>	<b>-814</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>34</b>	<b>-11</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>34</b>	<b>-11</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>381</b>	<b>392</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>415</b>	<b>381</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

		za okres (w tys. zł)	za okres (w tys. zł)
		01.01. - 31.12.2019	01.01. - 31.12.2018
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>11 667</b>	<b>10 780</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>11 667</b>	<b>10 780</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
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 800	2 800
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 980</b>	<b>6 964</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	27	1 016
a)	zwiększenie (z tytułu)	27	1 016

RAPORT ROCZNY BIO PLANET S.A. za 2019 r.

-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
-	z podziału zysku (ustawowo)	27	1 016
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
-	emisji akcji	0	0
b)	<i>zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	0
-	pokrycia straty	0	0
-	emisji akcji	0	0
-	koszty agio	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 007	7 980
<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)	<i>zwiększenie (z tytułu)</i>	0	0
b)	<i>zmniejszenie (z tytułu)</i>	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)	<i>zwiększenie (z tytułu)</i>	0	0
	emisji akcji		
b)	<i>zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	0
-	emisji akcji	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>83</b>	<b>1 016</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	83	1 016
-	korekty błędów podstawowych	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	83	1 016
a)	<i>zwiększenie (z tytułu)</i>	0	0
b)	<i>zmniejszenie (z tytułu)</i>	83	1 016
-	podział zysku na kapitał zapasowy	27	1 016
-	na wypłatę dywidendy	56	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0	0
-	korekty błędów podstawowych	0	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a)	<i>zwiększenie (z tytułu)</i>	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b)	<i>zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	0
-	podział zysku	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>1 812</b>	<b>83</b>
a)	zysk netto	1 812	83
b)	strata netto	0	0
c)	odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 619</b>	<b>10 863</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>11 779</b>	<b>10 807</b>

**IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2019 R.**

**1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

**1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych**

Wartości niematerialne i prawne dane w tys. PLN

TABELA RUCHÓW WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH										
Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stan na 01.01.2019	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość końcowa brutto na 31.12.2019
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość firmy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne (bazy danych, oprogramowanie)	616	0	125	0	125	0	0	0	0	741
<b>Razem:</b>	<b>616</b>	<b>0</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>741</b>

ZMIANY W AMORTYZACJI/UMORZENIU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH							
Nazwa grupy składników	Stan 01.01.2019	Aktualizacja	Amortyzacja za 2019	Przemieszczenia (plus minus)	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0	0	0
Wartość firmy	0	0	0	0	0	0	0

Podpis Główniej Księgowej

Podpisy Zarządu

RAPORT ROCZNY BIO PLANET S.A. za 2019 r.

Inne wartości niematerialne i prawne (bazy danych, oprogramowanie)	448		89	0	0	0	536
<b>Razem:</b>	<b>448</b>	<b>0</b>	<b>89</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>536</b>

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 205 tys. PLN i dotyczyła bazy danych i oprogramowania

Środki trwałe dane w tys. PLN

TABELA RUCHÓW ŚRODKÓW TRWAŁYCH										
Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stan na 01.01.2019	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość końcowa brutto na 31.12.2019
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
Grunty	3 138		2 335		2 335				0	5 474
Budynki i budowle	17 482		49		49				0	17 531
urządzenia techniczne i maszyny	1 129		90		90				0	1 220
Środki transportu	2 214		96		96	41			41	2 269
Pozostałe	752		91		91				0	843
Środki trwałe w budowie	0		239		239				0	239
<b>Razem:</b>	<b>24 715</b>		<b>2 901</b>		<b>2 901</b>	<b>41</b>		<b>0</b>	<b>41</b>	<b>27 575</b>
ZMIANY W AMORTYZACJI/UMORZENIU ŚRODKÓW TRWAŁYCH										

Podpis Główniej Księgowej

Podpisy Zarządu

Strona 20

RAPORT ROCZNY BIO PLANET S.A. za 2019 r.

Nazwa grupy składników	Stan 01.01.2019	Aktualizacja	Amortyzacja za 2019	Przemieszczenia (plus minus)	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Grunty	0		15				15
Budynki i budowle	1 890		498				2 388
Urządzenia techniczne i maszyny	593		144				738
Środki transportu	1 224		349			41	1 531
Pozostałe	371		155				526
<b>Razem:</b>	<b>4 078</b>		<b>1 161</b>			<b>41</b>	<b>5 198</b>

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość bilansowa środków trwałych wyniosła 22.377 tys. PLN.

Inwestycje długoterminowe dane w tys. PLN

Pozycja nie występuje w roku badanym

**1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Pozycja nie występuje w roku badanym.

**1.3. Kwota zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 UoR**

Pozycja nie występuje w roku badanym.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

TABELA GRUNTÓW UŻYKOWANYCH WIECZYŚCIE					
Lp.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na 01.01.2019	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2019
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Powierzchnia (m2)		22 835		22 835
2	Wartość	0	2 335	0	2 335

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – w okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują**

Pozycja nie występuje w roku badanym.

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Odpisy aktualizujące wartość należności dane w tys. PLN

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystane	uznane za zbędne	
Należności handlowe	690	616	32	0	1 274
<b>Razem</b>	<b>690</b>	<b>616</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>1 274</b>

Podpis Główniej Księgowej

Podpisy Zarządu

Strona 22

**1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

Struktura kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2019 r. dane w tys. PLN

Wyszczególnienie	Akcje			Ogółem
	Seria A	Seria B	Seria C	
1	2	3	4	5
1. Wartość nominalna jednej akcji	1,00 zł	1,00 zł	1,00 zł	
2. Wartość emisyjna jednej akcji	1,00 zł	1,00 zł	6,00 zł	
3. Ilość akcji w emisji (serii)	1 993 000	507 000	300 000	2 800 000
<b>4. Podział akcji z danej serii:</b>				
- uprzywilejowane (szt.)	0	0	0	0
- zwykłe (szt.)	1 993 000	507 000	300 000	2 800 000
<b>5. Podział akcji z danej serii</b>				
- imienne				
- na okaziciela	1 993 000	507 000	300 000	2 800 000
<b>6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji</b>				
- w zakresie praw głosu (szt.)	x	x	x	
- w zakresie dywidendy (szt.)	x	x	x	
- pozostałe (szt.)	x	x	x	
7. Wartość nominalna serii	1 993 000	507 000	300 000	2 800 000
<b>8. Sposób pokrycia akcji</b>				
- gotówka	1 993,0	507,0	300,0	2 800,0
- aport				
9. Data rejestracji	12-06-2014	20-10-2014	21-01-2015	

**1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny**

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.



**1.10. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Zarząd rekomenduje Radzie Nadzorczej oraz Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy przeznaczenie zysku netto za 2019 r. w wysokości 1.812.004,89 zł w następujący sposób:

- 840.000,00 zł, tj. 0,30 zł na 1 akcję na dywidendę dla akcjonariuszy
- 972,004,89 zł na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Intencją Zarządu jest, aby około 50% zysku netto wypracowywanego przez Spółkę przeznaczać w najbliższych latach na dywidendę dla Akcjonariuszy, gdyż taki podział w ocenie Zarządu Bio Planet umożliwia Spółce długoterminowy stabilny wzrost

**1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Rezerwy na koszty i zobowiązania dane w tys.PLN

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystane	rozwiązane	razem	
<b>1. Rezerwy długoterminowe</b>	<b>23</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79</b>
- na świadczenie emerytalne	23	56			0	79
<b>2. Rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>56</b>	<b>313</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>369</b>
-na świadczenia urlopowe	56	296			0	352
- usługi zewnętrzne	0	7			0	7
- audyt	0	10			0	10
- na wynagrodzenia	0	0	0	0	0	0

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego wyniosło 194 tys. PLN.

Na wartość aktywu z tytułu podatku dochodowego odroczonego składają się głównie różnice przejściowe z tytułu odpisów aktualizujących należności, utworzone rezerwy na koszty oraz wycena rozrachunków walutowych.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość rezerwy w tytułu podatku odroczonego wyniosła 54 tys. PLN.

Na wartość rezerwy z tytułu podatku odroczonego składają się głównie różnice przejściowe z tytułu wyceny rozrachunków oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

**1.12. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych do dnia bilansowego, przewidzianych umowa, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Zestawienie zobowiązań według okresu wymagalności dane w tys. PLN

Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>26 790</b>	<b>29 998</b>	<b>2 706</b>	<b>3 622</b>	<b>2 650</b>	<b>2 650</b>	<b>3 092</b>	<b>2 209</b>	<b>35 238</b>	<b>38 479</b>
- kredyty i pożyczki	9 636	9 665	2 650	2 650	2 650	2 650	3 092	2 209	18 028	17 174
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0	0
- inne zobowiązania finansowe	58	87	55	22					113	109
- z tytułu dostaw i usług	15 421	16 968							15 421	16 968
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0	0
- zobowiązania wekslowe									0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 188	1 791							1 188	1 791
- z tytułu wynagrodzeń	470	866							470	866
- inne	18	622		950					18	1 572
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych									0	0
<b>Razem</b>	<b>26 790</b>	<b>29 998</b>	<b>2 706</b>	<b>3 622</b>	<b>2 650</b>	<b>2 650</b>	<b>3 092</b>	<b>2 209</b>	<b>35 238</b>	<b>38 479</b>

Podpis Główniej Księgowej

Podpisy Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2019 roku zobowiązania długoterminowe wyniosły: 8,481,0 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku zobowiązania krótkoterminowe wyniosły: 29,998,0 tys. PLN.

**1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

- zobowiązanie z tytułu umowy kredytowej o kredyt w rachunku bieżącym w PLN i w EURO

Zabezpieczenie	Wyszczególnienie
<b>Zastaw rejestrowy na zapasach</b>	Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka łączna na rzecz banku 13,5 mln PLN, cesja polisy od zdarzeń losowych ubezpieczeni nieruchomości, sądowy zastaw rejestrowy stanowiący towary magazynowe o wartości 3,0 mln PLN, cesja polisy od zdarzeń losowych ubezpieczenia majątku obrotowego, globalny przelew wierzytelności z rachunku.

- zobowiązanie z tytułu umowy kredytowej o kredyt inwestycyjny w PLN

Zabezpieczenie	Wyszczególnienie
<b>Hipoteka kaucyjna</b>	Hipoteka łączna do kwoty 18,0 mln PLN, cesja polisy od zdarzeń losowych ubezpieczenia nieruchomości do kwoty 14,0 mln PLN, cesja wpływów na rachunek, weksel własny in blanco wraz z deklaracją.

**1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dane w tys. PLN

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:</b>	<b>128</b>	<b>208</b>	<b>233</b>	<b>103</b>
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	128	208	233	103
ubezpieczenia majątkowe	58	84	98	44
czynsze	0	0	0	0
inne	70	125	135	60

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dane w tys. PLN

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowę oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	26	0	26	0
Inne	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>0</b>

**1.15. Wykaz składników aktywów lub pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu, powiązanie między tymi pozycjami**

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania z tytułu kredytu	17 174	B.II.3.a)	7 509
		B.III.3.a)	9 665
Inne zobowiązania finansowe	109	B.II.3.c)	22
		B.III.3.c)	87
Zobowiązania inne	1 550	B.II.3.e)	950
		B.III.3.i)	600

**1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakterystyka i formy tych zabezpieczeń; odrębnie zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych**

Spółka nie udzielała gwarancji i poręczeń.

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych oraz znaczącego inwestora.

**1.17. Wycena aktywów niebędących instrumentów finansowych według wartości godziwej**

Pozycja nie występuje w roku badanym.

**1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

Saldo środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT: 1.282,14 zł.

**1a. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

Spółka nie wyceniała instrumentów finansowych w wartości godziwej.

W zakresie instrumentów finansowych Spółka nie dokonywała zmian kapitału z aktualizacji wyceny.

Objaśnienia do instrumentów finansowych stosowanie do par. 40 rozporządzenia o instrumentach dane w tys. PLN.

Wyszczególnienie	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
<b>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:</b>	brak	brak	brak
<b>instrumenty pochodne</b>	brak	brak	brak
<b>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</b>	brak	brak	brak
<b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>	pożyczka PIŻE	11	termin spłaty 31/01/2020, odsetki 4% rocznie
<b>Środki pieniężne</b>	środki pieniężne w kasie na rachunkach bankowych	415	brak
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	należności z dostawy towarów	17 809	w terminie zapadalności
	Pozostałe należności	85	w terminie zapadalności
<b>Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:</b>	brak	brak	brak
<b>instrumenty pochodne</b>	brak	brak	brak
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe</b>	kredyty bankowe	17 174	Zmienna stopa procentowa marża + WIBOR dla kredytu inwestycyjnego długoterminowego, spłata w ratach do 2 lipca 2029 r. Zmienna stopa procentowa marża + WIBOR dla kredytu w rachunku bieżącym, termin spłaty do 15 czerwca 2020 r.
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 968	w terminie zapadalności
	zobowiązanie z tytułu zakupu wieczystego użytkowania	1 550	Spłaty miesięcznie w kwocie 50 tys. do 31 lipca 2022 r.
	Pozostałe zobowiązania	22	w terminie zapadalności

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

## 2. WYJAŚNIENIA DO POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

**2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów dane w tys. PLN

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym eksport za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Usług	1 481	1 690	910	1 133
Towarów	126 940	151 462	1 844	3 220
<b>Razem</b>	<b>128 421</b>	<b>153 152</b>	<b>2 753</b>	<b>4 353</b>

## 2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Spółka sporządza rachunek zysków strat w wariantcie porównawczym.

Wykaz pozycji pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych i finansowych dane w tys. PLN.

Dane w tys. PLN

Koszty finansowe	
Wyszczególnienie	za rok 2019
Odsetki, w tym:	705
- z tyt. Kredytu inwestycyjnego	252
- z tyt. Kredytu obrotowego	394
- inne (z tyt leasingu)	62
- inne (zobowiązań handlowych)	1
Różnice kursowe	317
<b>Razem</b>	<b>1026</b>

Pozostałe koszty operacyjne	
Wyszczególnienie	za rok 2019
Kary umowne zapłacone	25
Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	0

Odpisy aktualizujące należności i towary	617
Spisanie rozrachunków	19
Spisanie towarów uszkodzonych, przeterminowanych itp..	1309
Pozostałe	0
<b>Razem</b>	<b>1969</b>

<b>Przychody finansowe</b>	
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>za rok 2019</b>
Odsetki	1
Różnice kursowe	425
Pozostałe	0
<b>Razem</b>	<b>426</b>

<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>za rok 2019</b>
Zbycie aktywów trwałych	5
Otrzymane odszkodowania za towar i szkody komunikacyjne	38
Korekty odpisów aktualizujących	43
Spisanie rozrachunków	81
Otrzymane wpłaty sądowe, komornicze	12
Dotacja (rozliczenie)	27
Pozostałe	3
<b>Razem</b>	<b>208</b>

W rachunku zysków i strat różnice kursowe prezentowane są per saldo ujemnych nad dodatnimi.

W rachunku zysków i strat sprzedaż środków trwałych prezentowana jest per saldo straty nad zyskiem.

### **2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

### **2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Dane w tys. PLN

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</b>			<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
		<b>zwiększenia</b>	<b>wykorzystane</b>	<b>uznane za zbędne</b>	
Zapasy	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2.5. Informacje o przychodach i kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym

W roku obrotowym nie wystąpiło zaniechanie działalności.

## 2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>Przychody bilansowe</b>			
1.	Sprzedaż produktów i usług	128 441	153 060
2.	Pozostałe przychody operacyjne	376	208
3.	Pozostałe przychody finansowe	1	108
<b>Razem</b>		<b>128 817</b>	<b>153 376</b>
<b>Koszty bilansowe</b>			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	125 531	148 300
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	2 120	1 969
3.	Koszty działalności finansowej	993	709
<b>Razem</b>		<b>128 644</b>	<b>150 978</b>
<b>A.</b>	<b>Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>173</b>	<b>2 398</b>
<b>B.</b>	<b>Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		
1.	Z zysków kapitałowy	0	0
2.	Z innych źródeł przychodów	0	0
<b>Wartość łączna</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>		
1.	Z zysków kapitałowy	0	0
2.	Z innych źródeł przychodów	126	156
a.	różnice kursowe z tytułu wyceny bilansowej	6	58
b.	korekta odpisów aktualizujących	143	43
c.	zwrócone wydatki (dotacje)	66	27
e.	zwroty towarów otrzymane w 2019 r. bilansowo rozliczane w 2018 r.	-89	28
d.	Pozostałe (nie więcej niż 20 000 zł)		1
<b>Wartość łączna</b>		<b>126</b>	<b>156</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>		
1.	Z zysków kapitałowy	0	0
2.	Z innych źródeł przychodów	0	0
<b>Wartość łączna</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		
1.	Z zysków kapitałowy	0	0
2.	Z innych źródeł przychodów	285	498
a.	amortyzacja środków trwałych	51	43
b.	koszty reprezentacji	61	53
c.	składki PFRON	138	240
d.	kary umowne i odszkodowania jednorazowe	15	25
e.	vat niepodlegający odliczeniu	15	0



f	25%poniesionych wydatków z tytułu kosztów używania samochodu osobowego	0	120
g	Pozostałe (nie więcej niż 20 000 zł)	7	17
<b>Razem</b>		<b>285</b>	<b>498</b>
<b>Wartość łączna</b>		<b>285</b>	<b>498</b>
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>			
1.	Z zysków kapitałowy	0	0
2.	Z innych źródeł przychodów	600	1 129
a.	odpis aktualizujący należności	89	166
b.	składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę	315	439
c.	amortyzacja środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu operacyjnego do celów bilansowych rozliczanych jako leasing finansowy	96	131
d.	różnice kursowe wyceny bilansowe	100	3
e.	rozliczenie bierne kosztów		369
f.	umowy zlecenia wypłacone w 2020 dot. 2019		16
g.	Pozostałe (nie więcej niż 20 000 zł)	0	5
<b>Wartość łączna</b>		<b>600</b>	<b>1 129</b>
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>			
1.	Z zysków kapitałowy	0,00	0,00
2.	Z innych źródeł przychodów	897	398
a.	składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	346	300
b.	koszty przekształcenia umowy leasingu operacyjnego do celów bilansowych rozliczanego jak leasing finansowy	192	82
c.	wykorzystanie odpisów aktualizujących należności utworzone w latach ubiegłych	266	0
e.	rozliczenie bierne kosztów	92	0
f.	umowy zlecenia wypłacone w 2019 dot. 2018		15
g.	Pozostałe (nie więcej niż 20 000 zł)		
<b>Wartość łączna</b>		<b>897</b>	<b>398</b>
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>			
1.	Z zysków kapitałowy	0	0
2.	Z innych źródeł przychodów	0	0
<b>Wartość łączna</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>			
1.	Z zysków kapitałowy	0	0
2.	Z innych źródeł przychodów	0	0
<b>Wartość łączna</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J.</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>36</b>	<b>3 472</b>
1.	Z zysków kapitałowy	0	0
2.	Z innych źródeł przychodów	36	3 472
<b>K.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>7</b>	<b>660</b>

**2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinalizowania**

Pozycja nie występuje w roku badanym.

**2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów**

Pozycja nie występuje w roku badanym.

**2.9. Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakłady poniesione i planowane na ochronę środowiska**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska dane w tys. PLN

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione roku obrotowym	Nakłady planowane na lata następne
1. Wartości niematerialne i prawne	125	100
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	326	400
- na ochronę środowiska	0	0
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	239	500
- na ochronę środowiska	0	0
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	2 335	0

**2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Pozycja nie występuje w roku badanym.

**2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które ni zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**

Pozycja nie występuje w roku badanym.

**3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH**

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych.

Rodzaj składnika / Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu / tabela kursów	Przyjęty kurs
<b>1. Należności</b>			
- euro	EUR	251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	4,2585
- dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	3,7977
<b>2. Środki pieniężne w banku</b>			
- euro	EUR	251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	4,2585
- dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	3,7977
- funt brytyjski	GBP	251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	4,9971

<b>3. Gotówka znajdująca się w kasie</b>			
- euro	EUR	251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	4,2585
-dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	3,7977
<b>4. Zobowiązania</b>			
- euro	EUR	251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	4,2585
-dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	3,7977

#### 4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO POZYCJI RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do sporządzenia sprawozdania z przepływów pieniężnych dane w tys. PLN:

Rodzaj środków pieniężnych	Rok 2018	Rok 2019	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	252	324	72	0
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	129	91	-38	0
Inne środki pieniężne	0	0	0	0
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>381</b>	<b>415</b>	<b>34</b>	<b>0</b>

Podział na rodzaje działalności:

W części A – działalność operacyjna: ujmuje się wpływy i wydatki związane z podstawową działalnością Spółki, czyli wpływy i wydatki związane z wytworzeniem i sprzedażą produktów i towarów, wpływy i wydatki związane z płatnościami zobowiązań i należności, wpływy i wydatki z tytułu zmian stanów rezerw i zapasów oraz wpływy i wydatki z tytułu różnic kursowych powstałych w wyniku rozrachunków wyrażonych w walutach obcych z dostawcami i odbiorcami.

W części B – działalność inwestycyjna: ujmuje się wydatki na nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych, w tym również na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów finansowych a także wpływy ze sprzedaży tych składników.

W części C – działalność finansowa: ujmuje się wpływy uzyskania kredytów długo i krótkoterminowych, wydatki związane z obsługą tych kredytów oraz spłatą tych kredytów.

#### 5. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIEA OSOBOWE

##### 5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Pozycja nie występuje w roku badanym. Brak umów o istotnym znaczeniu.

**5.2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, poprzez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

W trakcie 2019 roku Spółka dokonała sprzedaży towarów i usług na rzecz akcjonariusza Organic Farma Zdrowia S.A. na kwotę netto 3.620,0 tys. PLN. Wszystkie transakcje z Organic Farma Zdrowia były i są zawierane na warunkach rynkowych.

**5.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe**

Na dzień 31 grudnia 2019 roku zatrudnienie wyniosło 240 osoby zatrudnione na umowę o pracę

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na 31.12.2019
Pracownicy umysłowi	89
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	151
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
<b>Razem:</b>	<b>240</b>

**5.4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze skazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organów**

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacane lub należne osobom wchodzących w skład organów jednostki

Dane w tys. PLN

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacane w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	190	0
Organ nadzorujący	5	0

Spółka nie ma zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów.

**5.5. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów**

Pozycje nie wystąpiły w roku badanym.

#### **5.6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej**

Wynagrodzenie za badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach za 2019 rok wyniosło 17 tys. PLN netto.

### **6. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA POD DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANA POLITYKI RACHUNKOWOŚCI**

Pod koniec 2019 r. pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące koronawirusa. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego wpływ na świat nabrał dynamiki. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Choć w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż się zmienia, do tej pory kierownictwo jednostki zauważyło istotny wpływ tej sytuacji na zwiększenie sprzedaży firmy w drugiej połowie pierwszego kwartału 2020 r. Z drugiej strony w przyszłości Spółka może odczuwać negatywne efekty związane z trudnościami w zaopatrzeniu oraz w występującym wzroście kosztów usług spedycyjnych. Kolejnym problemem może być nieobecność części pracowników w firmie związana z koniecznością zapewnienia opieki nad dziećmi. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki.

### **7. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI**

#### **7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które podlegają konsolidacji**

Spółka nie brała udziału we wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

#### **7.2. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Spółka nie posiada podmiotów powiązanych.

##### **7.2.a) Informacja o transakcjach ze znaczącym inwestorem**

Na dzień 31 grudnia 2019 roku należności od znaczącego inwestora Organic Farma Zdrowia S.A wyniosły: 1.428,0 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku zobowiązania do znaczącego inwestora Organic farma Zdrowa S.A nie wystąpiły.

#### **7.3. Wykaz spółek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

Pozycja nie występuje w roku badanym.

#### **7.4. Informacja o niesporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej i nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych.

#### **8. POŁĄCZENIE SPÓŁEK, W PRZYADKU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES, W KTÓRYM TO POŁĄCZENIE NASTAPIŁO**

W roku badanym nie nastąpiło połączenie podmiotów.

#### **9. ZAGROŻENIA DLA KONTUNOWANIA DZIAŁALNOŚCI**

Nie ma zagrożeń prowadzących do braku możliwości kontynuowania działalności w latach następnych.

#### **10. POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Pozycja nie występuje w roku badanym.

**11. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy**

Spółka dnia 17 lutego 2020 roku podpisała umowę z Fundacją Bank Żywności SOS w Warszawie z siedzibą w Regułach.

*Główna Księgowa*

*Prezes Zarządu*

*Wiceprezes Zarządu*

*Marzena Kacprzak*

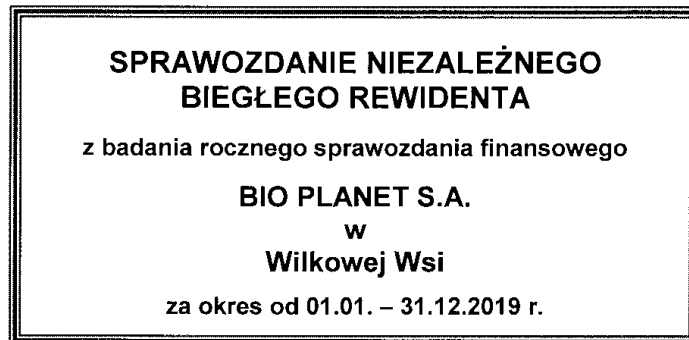
*Sylwester Strużyna*

*Grzegorz Mulik*

#### **V. INFORMACJE DOTYCZĄCE PROGNOZ FINANSOWYCH**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2019.

**VI. SPRAWOZDANIE Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA  
ZA 2019 ROK**



Warszawa, marzec 2020 r.

BIO PLANET S.A.

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Spółki BIO PLANET S.A.

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego BIO PLANET S.A. z siedzibą w Wilkowej Wsi („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz Statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (KSB) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2019 r. poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

#### Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania rocznego sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania rocznego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy

Capital Audyt Sp. z o.o. Sp.k.  
ul. Młynarska 42, 01-171 Warszawa  
Tel. +48 22 535 50 36

KRBR nr 4206  
NIP 522-29-55-802  
REGON 142448124  
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy  
XIII Wydział Gospodarczy KRS 358890



**BIO PLANET S.A.**

naszą reakcją na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p><i>Rozpoznanie przychodów i rezerwa na zwroty</i></p> <p>Ryzyko to dotyczy w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>kompletności ujęcia i prawidłowej prezentacji jako zmniejszenie przychodów opłat wynikających z warunków handlowych z sieciami tj. rabatów od obrotu,</li> <li>ujmowania korekt przychodów wynikających z faktur korygujących sprzedaż wystawionych po dniu bilansowym.</li> <li>oszacowania rezerwy na przyszłe zwroty wynikające z dokonanej sprzedaży.</li> </ul>	<p><i>Nasze procedury:</i></p> <p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>przegląd zasad rachunkowości dotyczących rozpoznawania i prezentacji przychodów;</li> <li>zrozumienie i ocenę środowiska kontroli wewnętrznej, w tym, dotyczącej ujęcia, ustalania i prezentacji przychodów ze sprzedaży;</li> <li>analizę istotnych warunków umów i ich ujęcie w systemie księgowym;</li> <li>szczegółowe procedury wiarygodności oparte na analizie dokumentów źródłowych (umów z kontrahentami, faktur sprzedaży),</li> <li>przegląd transakcji z przełomu roku oraz analizie faktur korygujących sprzedaż wystawionych po dniu bilansowym,</li> <li>analiza oszacowania rezerwy na zwrotów oraz realność przyjętych założeń.</li> </ul> <p>Przeprowadzone testy szczegółowe w połączeniu z oceną środowiska kontroli wewnętrznej opisane powyżej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania niezbędnych do zaadresowania opisanego powyżej ryzyka związanego z ujęciem przychodów i rezerw.</p>
<p><i>Wycena zapasów</i></p> <p>Ryzyko to dotyczy w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>wyceny zapasów według cen nabycia z uwzględnieniem kosztów bezpośrednio związanych z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do wprowadzenia do obrotu.</li> </ul>	<p><i>Nasze procedury:</i></p> <p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>omówienie z Zarządem jednostki rodzajów kosztów mogące potencjalnie wpływać na wycenę zapasów;</li> <li>przegląd polityki rachunkowości w zakresie stosowanych metod wyceny zapasów;</li> <li>na bazie przedstawionych szacunków, przeanalizowanie wpływu kosztów bezpośrednio związanych z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do wprowadzenia do obrotu na sprawozdanie finansowe.</li> </ul> <p>Przeprowadzone testy szczegółowe dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania niezbędnych do zaadresowania opisanego powyżej ryzyka związanego z wyceną zapasów.</p>

*Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

**Capital Audyt Sp. z o.o. Sp.k.**  
ul. Młynarska 42, 01-171 Warszawa  
Tel. +48 22 535 50 35

**BIO PLANET S.A.**

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdania finansowego Spółki.

*Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

**Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego.

*Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

**Capital Audyt Sp. z o.o. Sp.k.**

ul. Młynarska 42, 01-171 Warszawa  
Tel. +48 22 535 50 36

**BIO PLANET S.A.**

*Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

**Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

*Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego*

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego zgodnie z przepisami prawa.

W związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem było również zapoznanie się z oświadczeniem jednostki o stosowaniu ładu korporacyjnego stanowiącym wyodrębnioną część Sprawozdania z działalności.

Naszym zdaniem w oświadczeniu tym Spółka zawarła informacje określone w regulaminie, o którym mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 623 z późn. zm.). Informacje te są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Beata Szymańska.

Działający w imieniu:

Capital Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie ul. Młynarska 42, spółki wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4206, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe:

**Beata  
Szymańska**

Elektronicznie podpisany  
przez Beata Szymańska  
Data: 2020.03.31 21:59:28  
+02'00'

Beata Szymańska  
Kluczowy biegły rewident nr 10285

**Warszawa, dnia 31 marca 2020 r.**

**Capital Audyt Sp. z o.o. Sp.k.**  
ul. Młynarska 42, 01-171 Warszawa  
Tel. +48 22 535 50 36

KRBR nr 4206  
NIP 522-29-55-802  
REGON 142448124  
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy  
XIII Wydział Gospodarczy KRS 358890

## VII. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU BIO PLANET S.A.

Leszno, dnia 6 kwietnia 2020 r.

### **Oświadczenie Zarządu BIO PLANET S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2019 rok**

Zarząd oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 i dane porównywalne za rok obrotowy 2018 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz jej wynik finansowy, a także Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2019 roku zawiera prawdziwy obraz sytuacji, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

**Sylwester Strużyna**

**Grzegorz Mulik**

**Prezes Zarządu**

**Wiceprezes Zarządu**

Leszno, dnia 6 kwietnia 2020 r.

**Oświadczenie Zarządu BIO PLANET S.A.  
w sprawie biegłego uprawnionego do badania rocznych  
sprawozdań finansowych**

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019, tj. Capital Audyt Sp. z o.o. sp.k. wpisany przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4206, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto Zarząd oświadcza, iż biegły rewident dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego.

**Sylwester Strużyna**

**Grzegorz Mulik**

**Prezes Zarządu**

**Wiceprezes Zarządu**

### VIII. INFORMACJE O STOSOWANIU PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD DOBRYCH PRAKTYK

1. Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej w 2019 r. Łączna wartość wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej oraz z tytułu wynagrodzeń z umów o pracę Członków Zarządu w 2019 r. wyniósł: 574,2 tys. zł brutto.
2. Oświadczenie Bio Planet S.A. w przedmiocie przestrzegania przez spółkę zawartych w załączniku nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionych Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” (stan na 5.04.2019 r.)

LP.	ZASADA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Spółka stosuje wszystkie zapisy tego punktu z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracją posiedzeń walnego zgromadzenia przez Internet są niewspółmierne do osiągniętych dzięki temu ewentualnych korzyści.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: 3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE	Zarząd Spółki nie podjął decyzji o opublikowaniu prognoz na lata następne, choć nie wyklucza tego w przyszłości.

3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11. (skreślony)		
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	Daty ewentualnych spotkań i konferencji prasowych zostaną zamieszczone na stronie internetowej w momencie podjęcia decyzji o ich organizacji.
3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych zamieszczane będą zgodnie z zaleceniami począwszy od pierwszego zaistniałego zdarzenia korporacyjnego.
3.15. (skreślony)		
3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	Spółka zachęca akcjonariuszy do aktywnego udziału w obradach walnego zgromadzenia i samodzielnego zadawania pytań i wysłuchiwanie odpowiedzi.
3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
3.22. (skreślony)		
Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	

4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową w języku polskim. Zarówno raporty bieżące jak i okresowe zamieszczane są na stronie niezwłocznie w tym samym języku.
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .	TAK	Wszystkie stosowne informacje niezbędne dla inwestorów indywidualnych zamieszczane będą na stronie internetowej Spółki <a href="http://www.bioplanet.pl">www.bioplanet.pl</a> w zakładce „Inwestorzy”. Spółka nie planuje wykorzystywania indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie <a href="http://www.gpwinfostrefa.pl">www.gpwinfostrefa.pl</a> .
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.	W przypadku, gdy w Spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Wraz z Autoryzowanym Doradcą podjęto decyzję o nieprzekazywaniu wartości wynagrodzenia.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Emitent przy współpracy z Autoryzowanym Doradcą planuje w przyszłości rozpoczęcie spotkań z inwestorami, analitykami i mediami.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy	TAK	



	decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.		
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższym niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	TAK	
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	