



# **BIO PLANET S.A.**

# **RAPORT KWARTALNY**

## za I kwartał 2020 r.

Leszno, 15 maja 2020 r.

## SPIS TREŚCI

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE .....	3
II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANYMI PORÓWNYWALNYMI.....	5
III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	6
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU DANYCH FINANSOWYCH, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ...	10
V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2020 R.	13
VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH .....	14
VII. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI .....	14
VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W I KWARTALE 2020 R.....	14
IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH.....	14
X. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA EMITENTA.....	15
XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	15
XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	15



## I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

<b>Firma</b>	Bio Planet S.A.
<b>Siedziba</b>	Wilkowa Wieś, Polska
<b>Adres</b>	Wilkowa Wieś 7, 05-084 Leszno k. Warszawy
<b>Adres korespondencyjny</b>	ul. Fabryczna 9B, 05-084 Leszno k. Warszawy
<b>Telefon</b>	(+48) 227-256-805
<b>Adres e-mail</b>	<a href="mailto:info@bioplanet.pl">info@bioplanet.pl</a>
<b>Strona internetowa</b>	<a href="http://www.bioplanet.pl">www.bioplanet.pl</a>
<b>NIP</b>	586-216-07-38
<b>REGON</b>	220148650
<b>Sąd rejestrowy</b>	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Data rejestracji</b>	12 czerwca 2014 r.
<b>Numer KRS</b>	0000513365
<b>Zarząd</b>	Sylwester Strużyna – Prezes Zarządu Grzegorz Mulik – Wiceprezes Zarządu
<b>Rada Nadzorcza</b>	Sławomir Chłoń - Przewodniczący Rady Nadzorczej Barbara Strużyna - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej Maciej Mulik - Członek Rady Nadzorczej Michał Mulik - Członek Rady Nadzorczej Stanisław Grabowiec - Członek Rady Nadzorczej
<b>Kapitał zakładowy</b>	2.800.000 PLN
<b>Wyemitowane akcje</b>	1.993.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, 507.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, 300.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja,
<b>Akcje w obrocie na NewConnect</b>	Akcje serii A, B, C

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

Pozostała część oferty dystrybucyjnej firmy to starannie wyselekcjonowane produkty ekologiczne renomowanych producentów z Polski oraz z kilkudziesięciu innych krajów świata, m.in. Alce Nero, Amylon, Bio Food, Bio Planete, B Salmon Bio, Coco Dr. Martins, Cocoa, Cocomi, Dary Natury, Eko Książ, Lebensbaum, Limeko, Natumi, Rapunzel, Sobbeke, Sojade, Terrasana, Vivani, Wasąg, Yogi Tea i Zwergenwiese.

Szczególnie ważną rolę w ofercie Bio Planet odgrywają produkty świeże: nabiał, warzywa i owoce oraz wędliny i mięso. Pełna oferta dla sklepów to około sześć tysięcy produktów. Podstawowym kanałem sprzedażowym firmy są sklepy specjalistyczne oferujące żywność ekologiczną na terenie całej Polski.

Spółka zapewnia sklepom:

- możliwość kupienia bio produktów ze wszystkich możliwych kategorii,
- doradztwo w zakresie doboru lokalizacji sklepu i ułożenia asortymentu w sklepie,
- materiały reklamowe i edukacyjne.

Dodatkowe kanały sprzedaży to sklepy ogólnospożywcze (w tym sieci sklepów ogólnospożywczych), apteki, HORECA oraz przetwórstwo. Spółka prowadzi także sprzedaż na rynkach zagranicznych (m.in. Białoruś, Dania, Gruzja, Łotwa, Rumunia).

## II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI

Pozycje	I kw. 2020 r. w tys. PLN	I kw. 2019 r. w tys. PLN	I kw. 2020 r. w tys. EUR	I kw. 2019 r. w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	55 824	40 607	12 698	9 448
Koszty działalności operacyjnej	51 695	38 866	11 759	9 043
Zysk ze sprzedaży	4 129	1 741	939	405
Pozostałe przychody operacyjne	10	51	2	12
Pozostałe koszty operacyjne	229	463	52	108
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	3 910	1 328	889	309
Amortyzacja	312	310	71	72
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	4 222	1 639	960	381
Przychody finansowe	1	0	0	0
Koszty finansowe	944	187	215	43
Zysk brutto	2 966	1 142	675	266
Zysk netto	2 202	804	501	187
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	615	651
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję ( w zł)	0,79 zł	0,29 zł	0,18 €	0,07 €

Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję ( w zł)	0,79 zł	0,29 zł	0,18	0,07
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję ( w zł)	5,29 zł	4,17 zł	1,16	0,97
Aktywa razem	64 496	54 964	14 168	12 778
Aktywa trwałe	22 706	20 716	4 988	4 816
Aktywa obrotowe	41 791	34 248	9 180	7 962
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Pasywa razem	64 496	54 964	14 168	12 778
Kapitał własny	14 822	11 667	3 256	2 713
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 675	43 296	10 912	10 066

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	479	340	109	79
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-124	-91	-28	-21
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-400	-292	-91	-68

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.03.2020 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,5523 zł/EUR

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.03.2019 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,3013 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2020 r. - 31.03.2020 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 4,3963 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2019 r. - 31.03.2019 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 4,2978 zł/EUR

## III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		I kw. 2020 r. w tys. PLN	I kw. 2019r. w tys. PLN
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>55 824</b>	<b>40 607</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	430	692
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	12	-29
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	55 382	39 945
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>51 695</b>	<b>38 866</b>
I.	Amortyzacja	312	310
II.	Zużycie materiałów i energii	1 105	856
III.	Usługi obce	5 944	4 548
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	121	121
V.	Wynagrodzenia	4 177	3 424
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	812	666
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	148	126
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 076	28 814
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>4 129</b>	<b>1 741</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>10</b>	<b>51</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2	5
II.	Dotacje		16
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5	
IV.	Inne przychody operacyjne	3	30
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>229</b>	<b>463</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		43
III.	Inne koszty operacyjne	229	420
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 910</b>	<b>1 328</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	1	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>944</b>	<b>187</b>
I.	Odsetki	152	185
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	792	2
<b>I.</b>	<b>Zysk brutto (F+G-H)</b>	<b>2 966</b>	<b>1 142</b>
J.	Podatek dochodowy	764	337
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 202</b>	<b>804</b>

**BILANS**

AKTYWA		za okres	
		01.01.2020 - 31.03.2020 w tys. PLN	01.01.2019 - 31.03.2019 w tys. PLN
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>22 706</b>	<b>20 716</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	192	174
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	22 320	20 426
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	194	116
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>41 791</b>	<b>34 248</b>
I.	Zapasy	13 820	12 138
II.	Należności krótkoterminowe	27 526	21 673
III.	Inwestycje krótkoterminowe	380	338
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65	99
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>64 497</b>	<b>54 964</b>

PASywa		za okres	
		01.01.2020 - 31.03.2020 w tys. PLN	01.01.2019 - 31.03.2019 w tys. PLN
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>14 821</b>	<b>11 668</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800	2 800
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	8 007	7 980
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 812	83
VI.	Zysk (strata) netto	2 202	804
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>49 675</b>	<b>43 296</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	775	205
II.	Zobowiązania długoterminowe	8 290	8 245
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	40 610	34 835
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		11
<b>Pasywa razem</b>		<b>64 496</b>	<b>54 964</b>

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2020 - 31.03.2020 w tys. PLN	01.01.2019 - 31.03.2019 w tys. PLN
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>14 822</b>	<b>11 316</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>14 822</b>	<b>11 316</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 800	2 800
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0

1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 800	2 800
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>8 007</b>	<b>7 980</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	z podziału zysku (ustawowo)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	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)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 812</b>	<b>83</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 812	83
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 812	83
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 812	83
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 812	83
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>2 202</b>	<b>804</b>
a)	zysk netto	2 202	804
b)	strata netto	0	0
c)	odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 822</b>	<b>11 667</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>13 982</b>	<b>11 611</b>

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2020 - 31.03.2020 w tys. PLN	01.01.2019 - 31.03.2019 w tys. PLN
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 202</b>	<b>804</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-1 724</b>	<b>-464</b>
1.	Amortyzacja	312	310
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	151	162
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2	-5
5.	Zmiana stanu rezerw	273	250
6.	Zmiana stanu zapasów	-3 639	-3 296
7.	Zmiana stanu należności	-9 411	-5 849
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 553	7 950
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	39	14
10.	Inne korekty		



<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>479</b>	<b>340</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>6</b>	<b>5</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5	5
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	1	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>130</b>	<b>96</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130	96
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
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-124</b>	<b>-91</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>17</b>	<b>36</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	17	36
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>417</b>	<b>329</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	221	152
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	45	14
8.	Odsetki	151	162
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-400</b>	<b>-292</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-45</b>	<b>-43</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-45</b>	<b>-43</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>415</b>	<b>381</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>370</b>	<b>338</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

##### Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w walucie polskiej w tysiącach złotych bez miejsc po przeniku Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

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

Spółka sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2019 r. z poz. 351 z późn. zmianami) o rachunkowości oraz zasad określonych w MSR w odniesieniu do: ( np. rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, leasingu)

##### Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

#### **Bilans**

##### **Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Spółka uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak np. koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wskazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej poniżej 10,0 tys. odnoszone są jednorazowo w koszty. Prawo wieczystego użytkowania gruntów podlega amortyzacji przez okres 40 lat i stawce rocznej amortyzacji w wysokości 2,5%.

#### **Należności**

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy

Należności wyrażone w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP na ostatni dzień okresu.

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

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

**Środki pieniężne w banku i w kasie**

Środki pieniężne w banku i przechowywane w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

**Rezerwy**

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek prawny lub zwyczajowy wynikający ze zdarzeń przyszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

**Kapitały własne**

Kapitały własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

**Zobowiązania**

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP z ostatniego dnia okresu.

**Podatek dochodowy odroczony**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w zawiązku 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 zawiązku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

**Aktywa finansowe**

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

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

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

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

**a. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**

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

- będące instrumentami pochodnymi (z wyjątkiem instrumentów pochodnych wyznaczonych i będących efektywnymi instrumentami zabezpieczającymi).

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

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

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

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

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

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

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

To aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Spółka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności. Wyceniane są w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, a skutki wyceny odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

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

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

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

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

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

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

#### **e. Zobowiązania finansowe**

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

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

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

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

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

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

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

#### Ustalenie wyniku finansowego

##### **Przychody**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług, ujmowane w okresach których dotyczą.

##### **Koszty**

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

##### **Obciążenia podatkowe**

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

## **V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2020 R.**

Sprzedaż w całym I kwartale 2020 r. wyniosła 55,8 mln zł, co stanowi wzrost o 37% w stosunku do sprzedaży za I kwartał 2019 r., która wynosiła 40,6 mln zł. Częściowo wzrost sprzedaży wynikał ze zwiększonej sprzedaży w sklepach detalicznych i internetowych w związku z epidemią Covid-19. Zarząd Spółki nie wie jak długotrwałe utrzymywanie się epidemii wpłynie na sytuację gospodarczą Polski i czy w średnim horyzoncie czasowym nie wystąpi przejściowe zmniejszenie popytu na żywność ekologiczną.

Zysk netto w I kwartale 2020 r. wyniósł 2.202 tys. zł, podczas gdy w I kwartale 2019 r. zysk netto wyniósł 804 tys. zł. (tj. wykazał wzrost o 174% w stosunku do pierwszego kwartału 2019 r.)

Najistotniejsze zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki:

1. Spółka w I kwartale 2020 r. wykazała 30,0% marży podstawowej na sprzedawanych towarach, podczas gdy w I kwartale 2019 r. marża wyniosła 29,0 %. Jest to marża podstawowa, z której Spółka musi pokryć wszelkie koszty funkcjonowania i przygotowania produktów w tym koszty paczkowania produktów.
2. W I kwartale 2020 r. wzrost przychodów wyniósł 37%, natomiast wzrost kosztów działalności operacyjnej wyniósł 33%. Wzrost łącznych kosztów usług obcych, wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych wyniósł w I kwartale 2020 r. 27%, co pozwoliło wygenerować istotny zysk na sprzedaży (4,1 mln zł w I kwartale 2020 r. w stosunku do 1,7 mln zł w I kwartale 2019 r.).

3. W I kwartale 2020 roku Spółka wykazała ujemne różnice kursowe, które wyniosły 792 tys. zł podczas gdy w I kwartale 2019 roku Spółka wykazała jedynie 2 tys. ujemnych różnic kursowych.

## **VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH**

Spółka Bio Planet S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych.

## **VII. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI**

Najistotniejsze działania prorozwojowe realizowane w okresie I kwartału 2020 roku:

1. W I kwartale Spółka kontynuowała wprowadzanie do oferty licznych nowych produktów zarówno w markach własnych jak i w markach dystrybuowanych. W I kwartale Spółka wprowadziła około 400 nowych produktów do oferty. Większość nowości to produkty dostawców od lat współpracujących z Bio Planet m.in. takich jak: Batom, Wasąg, Sojade, Vitaquell, Bio Food, Alce Nero. Z nowych firm wprowadzono do oferty m. in. greckie oliwki pod marką Nefeli. Pod markami własnymi Bio Planet wprowadziła kilkanaście produktów między innymi nowe większe gramatury produktów z serii superfoods.
2. W lutym Spółka brała udział w Targach BIOFACH w Norymberdze – jednych z największych targów żywności bio w Europie. Przedstawiciele Spółki skoncentrowali się na umacnianiu aktualnych relacji biznesowych oraz na promocji marki Bio Planet na rynkach zagranicznych.
3. W związku z pandemią koronawirusa COVID-19 Spółka dla bezpieczeństwa pracowników jak i klientów odwołała wewnątrz Targi Bio Planet, które miały odbyć się 14 marca 2020 r. Kolejna edycja Targów Bio Planet planowana jest na marzec 2021 roku.

## **VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W I KWARTALE 2020 R.**

1. W I kwartale Spółka uruchomiła dodatkowe dni dostaw na kierunkach: Poznań, Szczecin, Świnoujście, Wejherowo co zapewni klientom w tych regionach częstsze dostawy i lepszą dostępność świeżej żywności ekologicznej z oferty Bio Planet.
2. W marcu Spółka uruchomiła sobotnie dostawy na kierunkach: Warszawa i Łódź, co zapewni klientom w tych regionach częstsze dostawy i lepszą dostępność świeżej żywności ekologicznej z oferty Bio Planet.

## **IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH**

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej - nie jest podmiotem dominującym, ani nie posiada spółek zależnych, w związku z tym Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, stąd przedstawiony raport kwartalny jest raportem jednostkowym.

**X. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA EMITENTA**

Na dzień raportu struktura akcjonariatu według wiedzy Emitenta przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów	Procent głosów	Wartość nominalna w PLN
Organic Farma Zdrowia S.A.	702 000	25,07%	702 000	25,07%	702 000
Grzegorz Mulik	568 000	20,29%	568 000	20,29%	568 000
Barbara Strużyna	546 500	19,52%	546 500	19,52%	546 500
Sylwester Strużyna	209 460	7,48%	209 460	7,48%	209 460
Mariusz Ziemiańczyk	200 000	7,14%	200 000	7,14%	200 000
Pozostali Akcjonariusze	574 040	20,50%	574 040	20,50%	574 040
RAZEM	2 800 000	100%	2 800 000	100%	2 800 000

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

Na dzień 31 marca 2020 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 245 osób.

**XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE**

Zarząd Bio Planet S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe za I kwartał 2020 r. i dane do nich porównywalne za I kwartał 2019 r., sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że informacje dotyczące działalności przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Bio Planet S.A.

**W imieniu Zarządu Bio Planet S.A.**

**Sylwester Strużyna**

**Prezes Zarządu**

**Grzegorz Mulik**

**Wiceprezes Zarządu**