



BIO PLANET S.A.

RAPORT KWARTALNY

za I kwartał 2021 r.

Leszno, 14 maja 2021 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 2021 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 2021 R.....	15
IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH.....	15
X. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5 % GŁOSÓW NA WZA EMITENTA.....	15
XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	15
XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	

15



I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma	Bio Planet S.A.
Siedziba	Wilkowa Wieś, Polska
Adres	Wilkowa Wieś 7, 05-084 Leszno k. Warszawy
Adres korespondencyjny	ul. Fabryczna 9B, 05-084 Leszno k. Warszawy
Telefon	(+48) 227-256-805
Adres e-mail	info@bioplanet.pl
Strona internetowa	www.bioplanet.pl
NIP	586-216-07-38
REGON	220148650
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji	12 czerwca 2014 r.
Numer KRS	0000513365
Zarząd	Sylwester Strużyna – Prezes Zarządu Grzegorz Mulik – Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Sławomir Chłoń - Przewodniczący Rady Nadzorczej Barbara Strużyna - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej Maciej Mulik - Członek Rady Nadzorczej Michał Mulik - Członek Rady Nadzorczej Stanisław Grabowiec - Członek Rady Nadzorczej
Kapitał zakładowy	2.800.000 PLN
Wyemitowane akcje	1.993.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, 507.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, 300.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja,
Akcje w obrocie na NewConnect	Akcje serii 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: Bio Planet, Biominki 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, Allos, Amaizin, Amylon, Bio Food, Bio Planete, Cocoa, Cocomi, Dary Natury, La Bio Idea, Lebensbaum, Lima, 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 siedem tysięcy produktów. Podstawowym kanałem sprzedażowym firmy są sklepy specjalistyczne (stacjonarne oraz internetowe) oferujące żywność ekologiczną na terenie całej Polski.

Spółka zapewnia sklepom:

- możliwość kupienia bio produktów ze wszystkich możliwych kategorii,
- doradztwo w zakresie doboru lokalizacji sklepu oraz doboru i ułożenia asortymentu w sklepie,
- materiały reklamowe i edukacyjne,
- możliwości korzystania z narzędzi integracyjnych b2b (zarówno dla sklepów stacjonarnych jak również dla sklepów internetowych).

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, Niemcy, Rumunia, Wielka Brytania i Wietnam).

II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI

Pozycje	I kw. 2020 r. w tys. PLN	I kw. 2021 r. w tys. PLN	I kw. 2020 r. w tys. EUR	I kw. 2021 r. w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	55 824	58 949	12 698	12 893
Koszty działalności operacyjnej	51 695	54 958	11 759	12 020
Zysk ze sprzedaży	4 129	3 991	939	873
Pozostałe przychody operacyjne	10	45	2	10
Pozostałe koszty operacyjne	229	125	52	27
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	3 910	3 912	889	856
Amortyzacja	312	336	71	74
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	4 222	4 248	960	929
Przychody finansowe	1	0	0	0
Koszty finansowe	944	299	215	65
Zysk brutto	2 966	3 613	675	790
Zysk netto	2 202	2 863	501	626
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	615	601
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,79 zł	1,02 zł	0,18 €	0,22 €

Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,79 zł	1,02 zł	0,18	0,22
Wartość księgową na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	5,29 zł	6,98 zł	1,16	1,50

Aktywa razem	64 496	79 323	14 168	17 021
Aktywa trwałe	22 706	31 833	4 988	6 831
Aktywa obrotowe	41 791	47 490	9 180	10 190
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Pasywa razem	64 496	79 323	14 168	17 021
Kapitał własny	14 822	19 548	3 256	4 195
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 675	59 774	10 912	12 826

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	479	725	109	159
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-124	-1 346	-28	-294
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-400	680	-91	149

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.03.2021 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,6603 zł/EUR

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 rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2021 r. - 31.03.2021 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 4,6603 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 4,5523 zł/EUR

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		I kw. 2020 r. w tys. PLN	I kw. 2021r. w tys. PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 824	58 949
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	430	700
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	12	11
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	55 382	58 238
B.	Koszty działalności operacyjnej	51 695	54 958
I.	Amortyzacja	312	336
II.	Zużycie materiałów i energii	1 105	1 343
III.	Usługi obce	5 944	6 572
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	121	179
V.	Wynagrodzenia	4 177	4 492
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	812	896
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	148	68
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 076	41 072
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 129	3 991
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10	45
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2	
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5	39
IV.	Inne przychody operacyjne	3	6
E.	Pozostałe koszty operacyjne	229	125
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		53
III.	Inne koszty operacyjne	229	72
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 910	3 912
G.	Przychody finansowe	1	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	1	0
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	944	299
I.	Odsetki	152	70
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	792	230
I.	Zysk brutto (F+G-H)	2 966	3 613
J.	Podatek dochodowy	764	750
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
M.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 202	2 863

BILANS

AKTYWA		na dzień	
		31.03.2020 w tys. PLN	31.03.2021 w tys. PLN
A.	Aktywa trwałe	22 706	31 833
I.	Wartości niematerialne i prawne	192	267
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	22 320	30 686
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	194	881
B.	Aktywa obrotowe	41 791	47 490
I.	Zapasy	13 820	20 613
II.	Należności krótkoterminowe	27 526	26 587
III.	Inwestycje krótkoterminowe	380	226
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65	63
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
Aktywa razem		64 496	79 323

PASywa		na dzień	
		31.03.2020 w tys. PLN	31.03.2021 w tys. PLN
A.	Kapitał (fundusz) własny	14 822	19 548
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800	2 800
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	8 007	8 895
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 812	4 991
VI.	Zysk (strata) netto	2 202	2 863
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 675	59 774
I.	Rezerwy na zobowiązania	775	3 243
II.	Zobowiązania długoterminowe	8 290	12 484
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	40 610	44 048
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		0
Pasywa razem		64 496	79 323

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2020 - 31.03.2020 w tys. PLN	01.01.2021 - 31.03.2021 w tys. PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 822	16 686
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
-	korekty błędów podstawowych	0	0
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 822	16 686
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
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 007	8 895
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	8 895
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
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
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
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
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 812	4 991
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 812	4 991
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 812	4 991
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 812	4 991
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	4 991
6.	Wynik netto	2 202	2 863
a)	zysk netto	2 202	2 863
b)	strata netto	0	
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 822	19 548
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 982	17 448

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2020 - 31.03.2020 w tys. PLN	01.01.2021 - 31.03.2021 w tys. PLN
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 202	2 863
II.	Korekty razem	-1 724	-2 137
1.	Amortyzacja	312	336
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	151	70
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2	0

5.	Zmiana stanu rezerw	273	-18
6.	Zmiana stanu zapasów	-3 639	-4 876
7.	Zmiana stanu należności	-9 411	-6 112
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 553	8 459
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	39	4
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	479	725
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	6	0
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5	0
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		
II.	Wydatki	130	1 346
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130	1 346
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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-124	-1 346
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	17	1 190
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	17	1 190
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	417	509
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	417
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	45	23
8.	Odsetki	151	70
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-400	680
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-45	60
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-45	60
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	415	132
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	370	192
-	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 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.

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 2021 r. z poz. 217 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 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

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

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

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

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

a. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

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

b. Pożyczki udzielone i należności własne

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

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

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

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

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

c. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

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

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

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

e. Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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 2021 R.

Sprzedaż w całym I kwartale 2021 r. wyniosła 58,8 mln zł, co stanowi wzrost o 5 % w stosunku do sprzedaży za I kwartał 2020 r., która wynosiła 55,8 mln zł.

Zysk netto w I kwartale 2021 r. wyniósł 2.863 tys. zł, podczas gdy w I kwartale 2020 r. zysk netto wyniósł 2.202 tys. zł. (tj. wykazał wzrost o 30 % w stosunku do pierwszego kwartału 2020 r.)

Najistotniejsze zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki:

1. Spółka w I kwartale 2021 r. wykazała 29,5 % marży podstawowej na sprzedawanych towarach, podczas gdy w I kwartale 2020 r. marża wyniosła 29,4 %. Jest to marża podstawowa, z której Spółka musi pokryć wszelkie koszty funkcjonowania i przygotowania produktów w tym koszty paczkowania produktów.
2. W I kwartale 2021 r. wzrost przychodów wyniósł 5,6 %, natomiast wzrost kosztów działalności operacyjnej wyniósł 6,3 %.
3. W I kwartale 2021 roku Spółka wykazała ujemne różnice kursowe, które wyniosły 230 tys. zł podczas gdy w I kwartale 2020 roku Spółka wykazała 792 tys. ujemnych różnic kursowych.
4. W styczniu Spółka uruchomiła pierwszą część rozbudowanego centrum logistyczno-magazynowego przy ul. Fabrycznej 9b w Lesznie koło Błonia. Pełne uruchomienie rozbudowanego centrum logistyczno-magazynowego przewidywane jest w II kwartale 2021 r. Dzięki uruchomionej inwestycji istotnie zwiększyły się możliwości Spółki w zakresie maksymalnej

- liczby towaru możliwego do złożenia, zweryfikowania i wywiezienia w ciągu 1 dnia roboczego, co umożliwi Spółce dalszy rozwój i dalsze zwiększanie uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży.
5. W lutym Spółka uruchomiła maszynę do paczkowania świeżych warzyw i owoców, której koszt wyniósł 0,3 mln zł. Paczkowanie przy pomocy maszyny umożliwi Spółce zwiększenie ilości oferowanych świeżych warzyw i owoców (jedna z najszybciej rozwijających się kategorii sprzedażowych w firmie, której udział procentowy w sprzedaży Spółki wyniósł 6 % w 2019 roku, 8 % w 2020 roku i blisko 10 % w 2021 roku).
 6. Spółka zauważa coraz większe możliwości w zakresie eksportu swoich produktów. W 2020 roku udział przychodów ze sprzedaży towarów poza Polskę kształtował się na poziomie 2,5 %. W 2021 roku Spółka zakłada przekroczenie 3,0 % udziału zagranicznych klientów w całości przychodów towarowych firmy. W pierwszym kwartale 2021 roku pozytywne tendencje w zakresie eksportu zostały potwierdzone.

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 2021 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 350 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. azjatyckie makarony pod marką Perfect Earth oraz włoskie pieczywo chrupkie marki La Buona Terra. Poszerzono ofertę pod marką Bio Planet o produkty nabiałowe oraz wprowadzono nowości pod marką Biominki.
2. W marcu Spółka przedłużyła certyfikat na zgodność z Globalną Normą BRC wersja 8. Certyfikat BRC Global Standard for Food Safety jest dowodem poziomu kompetencji w zakresie systemów HACCP, higieny oraz bezpieczeństwa i jakości żywności. Certyfikacja świadczy także o zaangażowaniu firmy na rzecz bezpieczeństwa żywności i relacji z kontrahentami.
3. W związku z pandemią koronawirusa COVID-19 Spółka dla bezpieczeństwa pracowników jak i klientów przeprowadziła Targi Bio Planet w formie online, które odbyły się 13 marca 2021 roku. W targach wzięło udział około 200 dostawców Bio Planet. Targi cieszyły się bardzo dużym zainteresowaniem, gdyż w wydarzeniu wzięło udział około 800 klientów Bio Planet. Kolejna edycja Targów Bio Planet odbędzie się już stacjonarnie 12 marca 2022 roku w hali Expo XXI przy ulicy Prądzyńskiego 12/14 w Warszawie.
4. W pierwszym kwartale 2021 roku pracownicy Spółki wzięli udział w Targach Biofach Online, podczas których nawiązali kilkadziesiąt potencjalnych nowych kontaktów handlowych (zarówno w zakresie zakupów jak również sprzedażowych).
5. W pierwszym kwartale 2021 r. Spółka rozpoczęła wewnętrzne prace koncepcyjne nad budową nowego zakładu przetwórczego, którego pełny projekt budowlany Spółka chciałaby przygotować w 2021 roku, zaś budowę zrealizować do końca 2023 roku.
6. W pierwszym kwartale 2021 roku Spółka zatrudniła dodatkowych pracowników w Departamencie Analiz (osiągając stan zatrudnienia 3,6 etatów w tym zespole). Celem Departamentu jest wdrażanie narzędzi analitycznych zwiększających efektywność pracy we wszystkich zespołach Spółki w tym rozwój funkcjonalności systemów magazynowych WMS funkcjonujących w Spółce oraz wdrożenie systemów monitorujących poziom marży osiąganych na poszczególnych asortymentach i klientach.

VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W I KWARTALE 2021 R.

1. W I kwartale Spółka uruchomiła dodatkowe dostawy na kierunkach: Świnoujście i Płock co zapewni klientom w tych regionach częstsze dostawy i lepszą dostępność świeżej żywności ekologicznej z oferty Bio Planet.
2. W związku z przedłużającą się epidemią Covid-19 w marcu zostało przeprowadzone ozonowanie całej firmy, a następnego dnia dla bezpieczeństwa wszystkich pracowników przeprowadzono wszystkim pracownikom testy na koronawirusa. Nadal ograniczane są kontakty bezpośrednie między pracownikami z różnych stref. Obowiązują nakazy częstej dezynfekcji i mycia rąk. Przeprowadzane są także okresowe badania temperatury ciała pracowników, aby ograniczyć rozprzestrzenianie się Covid-19.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ 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	568 499	20,30%	568 499	20,30%	568 499
Barbara Strużyna	546 500	19,52%	546 500	19,52%	546 500
Sylwester Strużyna	209 960	7,50%	209 960	7,50%	209 960
Mariusz Ziemiańczyk	200 000	7,14%	200 000	7,14%	200 000
Pozostali Akcjonariusze	573 041	20,47%	573 041	20,47%	573 041
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 2021 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 263 osoby.

XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE

Zarząd Bio Planet S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe za I kwartał 2021 r. i dane do nich porównywalne za I kwartał 2020 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