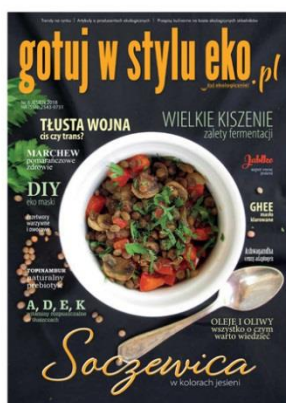


# gotuj w stylu eko.pl

żyj ekologicznie!



# BIO PLANET S.A.

## RAPORT ROCZNY

### za 2018 r.

Leszno, dnia 5 kwietnia 2019 r.

## SPIS TREŚCI

|  |    |
|--|----|
| I. LIST ZARZĄDU BIO PLANET DO AKCJONARIUSZY .....  | 3  |
| II. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO<br>SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 r. WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI ..... | 5  |
| III. ZBADANE ROCZNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE ZA 2018 r. ....   | 6  |
| IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2018 r. ....  | 32 |
| V. INFORMACJE DOTYCZĄCE PROGNOZ FINANSOWYCH .....  | 37 |
| VI. OPINIA ORAZ RAPORT Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018 ..  | 37 |
| VII. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU BIO PLANET S.A. ....   | 42 |
| VIII. INFORMACJE O STOSOWANIU PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD DOBRZYCH PRAKTYK .....  | 44 |



## I. LIST ZARZĄDU BIO PLANET DO AKCJONARIUSZY

**Szanowni Akcjonariusze,**

W 2018 r. Bio Planet S.A. zwiększyła sprzedaż osiągając 128,4 mln zł przychodów ze sprzedaży (4% wzrostu w stosunku do 2017 roku, kiedy przychody wyniosły 123,3 mln zł). Jednocześnie zmniejszył się zysk netto Spółki osiągając poziom 0,1 mln zł.

Wszystkie akcje Spółki były notowane na rynku NewConnect. W ostatni dzień notowań 2018 r., tj. 28 grudnia 2018 r., kurs akcji zamknął się na zł (oznacza to 18,9% spadek względem ceny na koniec grudnia 2017 roku, która wynosiła 7,89 zł).



W 2018 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 przeznaczanego 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%                                 |

Poprzez wypracowanie 0,08 mln zł zysku netto wartość zysku netto przypadającego na 1 akcję zmniejszyła się do poziomu 0,03 zł, wobec 0,36 zł zysku przypadającego na 1 akcję w 2017 roku. Wartość księgowa na 1 akcję zwiększyła się nieznacznie do poziomu 3,88 zł, tj. zwiększyła się o 1% w stosunku do 3,85 zł wartości księgowej na 1 akcję na koniec 2017 roku.

Wynik 2018 r. – zdecydowanie słabszy niż osiągnięty w 2017 roku - nie jest na satysfakcjonującym poziomie. Na osiągnięte wyniki 2018 r. wpłynęły takie czynniki jak:

- a) Niższa niż oczekiwana dynamika przychodów ze sprzedaży (zaledwie 4%, podczas gdy w 2017 roku dynamika sprzedaży wynosiła 9%).

- b) Wysokie ujemne różnice kursowe związane ze wzrostem kursów EUR i USD (podczas gdy w 2017 roku Spółka wykazywała wysokie dodatnie różnice kursowe).

W ocenie Zarządu Spółki konieczne jest zwiększenie marży na sprzedaży generowanej przez Spółkę.

Rynek żywności bio rośnie obecnie w Polsce w tempie szacowanym przez nas, na około 10% rocznie i wzrost ten wpisuje się w ogólnoswiatowy 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 2018 r. to około 1,1 mld zł liczone w cenach detalicznych brutto. Z kolei wielkość rynku liczona w cenach hurtowych brutto wyniosła w 2018 roku około 760 mln zł, zaś w cenach hurtowych netto około 690 mln zł. Oznacza to, że udział Bio Planet w rynku (liczonym wg cen hurtowych netto) wyniósł w 2018 roku około 16%. Tym samym Spółka zachowała 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 2018 r. na niewielkim poziomie – zaledwie 0,03 zł na jedną akcję; niemniej jako Zarząd rekomendujemy przeznaczenie 0,02 zł na dywidendę na 1 akcję (tj. łącznie 56 tys. zł). Jednocześnie zakładamy, że już w przyszłym roku dywidenda dla Akcjonariuszy istotnie wzrośnie dzięki wypracowywaniu wyższych zysków netto.

100% akcji Spółki jest notowanych na rynku NewConnect. Na początku 2018 roku Spółka kupiła działkę inwestycyjną sąsiadującą z funkcjonującym centrum logistyczno-magazynowym Spółki. Kolejnym wyzwaniem na następne lata dla Spółki jest rozbudowa centrum logistyczno-magazynowego oraz budowa nowoczesnego zakładu konfekcjonowania żywności ekologicznej.

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

**Sylwester Strużyna**



**Prezes Zarządu**

**II. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 R. WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI**

| Pozycje   | za okres (w tys. PLN)<br>01.01-31.12.2018 | za okres (w tys. PLN)<br>01.01-31.12.2017 | za okres (w tys. EUR)<br>01.01-31.12.2018 | za okres (w tys. EUR)<br>01.01-31.12.2017 |
|---|---|---|---|---|
| Przychody ze sprzedaży                                  | 128 441                                   | 123 293                                   | 30 102                                    | 29 047                                    |
| Koszty działalności operacyjnej                         | 125 531                                   | 120 199                                   | 29 420                                    | 28 318                                    |
| Zysk brutto ze sprzedaży                                | 2 910                                     | 3 094                                     | 682                                       | 729                                       |
| Pozostałe przychody operacyjne                          | 376                                       | 225                                       | 88  | 53  |
| Pozostałe koszty operacyjne                             | 2 120                                     | 1 981                                     | 497                                       | 467                                       |
| Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)                 | 1 166                                     | 1 338                                     | 273                                       | 315                                       |
| Amortyzacja   | 1 238                                     | 1 188                                     | 290                                       | 280                                       |
| EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja) | 2 404                                     | 2 995                                     | 563                                       | 595                                       |
| Przychody finansowe                                     | 1   | 560                                       | 0   | 132                                       |
| Koszty finansowe  | 993                                       | 637                                       | 233                                       | 150                                       |
| Zysk brutto   | 173                                       | 1 261                                     | 41  | 297                                       |
| Zysk netto  | 83  | 1 016                                     | 19  | 239                                       |
| Kapitał zakładowy                                       | 2 800                                     | 2 800                                     | 651                                       | 671                                       |
| Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)            | 0,03 zł                                   | 0,36 zł                                   | 0,01                                      | 0,09                                      |
| Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł)      | 3,88 zł                                   | 3,85 zł                                   | 0,90                                      | 0,92                                      |

| Pozycje                                | stan na (w tys. PLN)<br>31.12.2018 | stan na (w tys. PLN)<br>31.12.2017 | stan na (w tys. EUR)<br>31.12.2018 | stan na (w tys. EUR)<br>31.12.2017 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Aktywa razem                           | 46 255                             | 47 194                             | 10 757                             | 11 315                             |
| Aktywa trwałe                          | 20 931                             | 19 975                             | 4 868                              | 4 789                              |
| Aktywa obrotowe                        | 25 325                             | 27 219                             | 5 890                              | 6 526                              |
| Należne wpłaty na kapitał podstawowy   | 0                                  | 0                                  | 0                                  | 0                                  |
| Udziały (akcje) własne                 | 0                                  | 0                                  | 0                                  | 0                                  |
| Pasywa razem                           | 46 255                             | 4 194                              | 10 757                             | 11 315                             |
| Kapitał własny                         | 10 863                             | 10 780                             | 2 526                              | 2 585                              |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 35 392                             | 36 414                             | 8 231                              | 8 730                              |

| Pozycje  | za okres (w tys. PLN)<br>01.01-31.12.2018 | za okres (w tys. PLN)<br>01.01-31.12.2017 | za okres (w tys. EUR)<br>01.01-31.12.2018 | za okres (w tys. EUR)<br>01.01-31.12.2017 |
|--|---|---|---|---|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej   | 2 802                                     | 783                                       | 657                                       | 184                                       |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | -1 999                                    | -875                                      | -468                                      | -206                                      |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej    | -814                                      | 178                                       | -191                                      | 42  |

|   |
|---|
| Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.12.2018 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,3000 zł/EUR  |
| Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.12.2017 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,1709 zł/EUR  |
| Do przeliczenia danych rachunku wyników oraz 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 4,2669 zł/EUR |
| Do przeliczenia danych rachunku wyników oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2447 zł/EUR |

### III. ZBADANE ROCZNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE ZA 2018 R.

Pełne zbadane sprawozdanie finansowe za 2018 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 ZA 2018 r.

##### 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 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 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 pomniejszych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Spółka uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności.

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

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak np. koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym

zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wskazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej poniżej 3,5 tys. odnoszone są jednorazowo w koszty

#### **Należności**

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis 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 2018 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**

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 dnia 31 grudnia 2018 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**

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 małej 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.

### 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.

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. PLN) | stan na (w tys. PLN) |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
|             |   | 31.12.2018           | 31.12.2017           |
| <b>A.</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>  | <b>20 931</b>        | <b>19 975</b>        |
| <b>I.</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>178</b>           | <b>214</b>           |
| 1.          | Koszty zakończonych prac rozwojowych  |                      |                      |
| 2.          | Wartość firmy   |                      |                      |
| 3.          | Inne wartości niematerialne i prawne  | 169                  | 214                  |
| 4.          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne   | 10                   |                      |
| <b>II.</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>20 637</b>        | <b>19 559</b>        |
| 1.          | Środki trwałe   | 20 637               | 19 559               |
| a)          | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                       | 3 138                | 1 538                |
| b)          | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                    | 15 592               | 16 089               |
| c)          | urządzenia techniczne i maszyny   | 536                  | 578                  |
| d)          | środki transportu   | 990                  | 969                  |
| e)          | inne środki trwałe  | 380                  | 385                  |
| 2.          | Środki trwałe w budowie   |                      |                      |
| 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                    |
| b)          | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0                    | 0                    |
| c)          | w pozostałych jednostkach   | 0                    | 0                    |
| 3.          | Inne inwestycje długoterminowe  |                      |                      |
| <b>V.</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>116</b>           | <b>201</b>           |
| 1.          | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 116                  | 201                  |
| 2.          | Inne rozliczenia międzyokresowe   |                      |                      |
| <b>B.</b>   | <b>Aktywa obrotowe</b>  | <b>25 325</b>        | <b>27 219</b>        |
| <b>I.</b>   | <b>Zapasy</b>   | <b>8 992</b>         | <b>10 762</b>        |
| 1.          | Materiały   |                      |                      |
| 2.          | Półprodukty i produkty w toku   |                      |                      |
| 3.          | Produkty gotowe   |                      |                      |
| 4.          | Towary  | 8 992                | 10 762               |
| 5.          | Zaliczki na dostawy   | 0                    | 0                    |
| <b>II.</b>  | <b>Należności krótkoterminowe</b>   | <b>15 824</b>        | <b>15 958</b>        |
| 1.          | Należności od jednostek powiązanych   | 0                    | 0                    |
| 2.          | Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0                    | 0                    |
| 3.          | Należności od pozostałych jednostek   | 15 824               | 15 958               |
| a)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 15 308               | 15 472               |
| -           | do 12 miesięcy  | 15 308               | 15 472               |
| -           | powyżej 12 miesięcy   |                      |                      |

RAPORT ROCZNY BIO PLANET S.A. za 2018 r.

|   |  |               |               |
|---|--|---------------|---------------|
| b)                                      | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 447           | 419           |
| c)                                      | inne   | 68            | 67            |
| d)                                      | dochodzone na drodze sądowej   |               |               |
| <b>III.</b>                             | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>381</b>    | <b>392</b>    |
| 1.                                      | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 381           | 392           |
| a)                                      | w jednostkach powiązanych  | 0             | 0             |
| b)                                      | w pozostałych jednostkach  | 0             | 0             |
| c)                                      | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 381           | 392           |
| -                                       | środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 381           | 392           |
| 2.                                      | Inne inwestycje krótkoterminowe  |               |               |
| <b>IV.</b>                              | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>128</b>    | <b>108</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>46 255</b> | <b>47 194</b> |

| PASywa      |  | stan na (w tys. PLN) | stan na (w tys. PLN) |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
|             |  | 31.12.2018           | 31.12.2017           |
| <b>A.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>  | <b>10 863</b>        | <b>10 780</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>7 980</b>         | <b>6 964</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>             |
| <b>IV.</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>   |                      |                      |
| <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>83</b>            | <b>1 016</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>35 392</b>        | <b>36 414</b>        |
| <b>I.</b>   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>128</b>           | <b>197</b>           |
| 1.          | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 49                   | 51                   |
| 2.          | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 79                   | 136                  |
| -           | długoterminowa   | 23                   | 14                   |
| -           | krótkoterminowa  | 56                   | 121                  |
| 3.          | Pozostałe rezerwy  | 0                    | 10                   |
| -           | długoterminowe   |                      |                      |
| -           | krótkoterminowe  | 0                    | 10                   |
| <b>II.</b>  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>8 448</b>         | <b>9 357</b>         |
| 1.          | Wobec jednostek powiązanych  |                      |                      |
| 2.          | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        |                      |                      |
| 3.          | Wobec pozostałych jednostek  | 8 448                | 9 357                |
| a)          | kredyty i pożyczki   | 8 393                | 9 357                |
| b)          | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                      |                      |
| c)          | inne zobowiązania finansowe  | 55                   | 0                    |
| d)          | zobowiązania wekslowe  |                      |                      |
| e)          | inne   |                      |                      |
| <b>III.</b> | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>26 790</b>        | <b>26 767</b>        |
| 1.          | Wobec jednostek powiązanych  | 0                    | 0                    |
| 2.          | Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | 0                    | 0                    |
| 3.          | Wobec pozostałych jednostek  | 26 790               | 26 767               |
| a)          | kredyty i pożyczki   | 9 636                | 8 632                |

RAPORT ROCZNY BIO PLANET S.A. za 2018 r.

|                                     |  |               |               |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| b)                                  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                        |               |               |
| c)                                  | inne zobowiązania finansowe  | 58            | 61            |
| d)                                  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                       | 15 421        | 16 317        |
| -                                   | do 12 miesięcy   | 15 421        | 16 317        |
| -                                   | powyżej 12 miesięcy  |               |               |
| e)                                  | zaliczki otrzymane na dostawy  |               |               |
| f)                                  | zobowiązania wekslowe  |               |               |
| g)                                  | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych | 1 188         | 1 110         |
| h)                                  | z tytułu wynagrodzeń   | 470           | 630           |
| i)                                  | inne   | 18            | 16            |
| 4.                                  | Fundusze specjalne   |               |               |
| <b>IV.</b>                          | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                      | <b>26</b>     | <b>94</b>     |
| 1.                                  | Ujemna wartość firmy   |               |               |
| 2.                                  | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 26            | 94            |
| -                                   | długoterminowe   | 0             | 26            |
| -                                   | krótkoterminowe  | 26            | 67            |
| <b>Pasywa razem (suma poz. A+B)</b> |  | <b>46 255</b> | <b>47 194</b> |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

| WYSZCZEGÓLNIENIE |  | za okres (w tys. PLN) | za okres (w tys. PLN) |
|------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|                  |  | 01.01. - 31.12.2018   | 01.01. - 31.12.2017   |
| <b>A.</b>        | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>128 441</b>        | <b>123 293</b>        |
| I.               | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 1 481                 | 1 326                 |
| II.              | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 20                    | 2                     |
| III.             | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                       |                       |
| IV.              | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 126 940               | 121 964               |
| <b>B.</b>        | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>125 531</b>        | <b>120 199</b>        |
| I.               | Amortyzacja  | 1 238                 | 1 188                 |
| II.              | Zużycie materiałów i energii   | 2 780                 | 2 851                 |
| III.             | Usługi obce  | 14 759                | 13 732                |
| IV.              | Podatki i opłaty, w tym:   | 449                   | 475                   |
| -                | podatek akcyzowy   |                       |                       |
| V.               | Wynagrodzenia  | 10 617                | 10 179                |
| VI.              | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 2 130                 | 2 063                 |
| -                | emerytalne   | 1 777                 | 1 672                 |
| VII.             | Pozostałe koszty rodzajowe   | 367                   | 327                   |
| VIII.            | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 93 191                | 89 384                |
| <b>C.</b>        | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>2 909</b>          | <b>3 094</b>          |
| <b>D.</b>        | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>376</b>            | <b>225</b>            |
| I.               | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | 36                    |                       |
| II.              | Dotacje  | 66                    | 64                    |
| III.             | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 143                   | 78                    |
| IV.              | Inne przychody operacyjne  | 130                   | 84                    |
| <b>E.</b>        | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>2 120</b>          | <b>1 981</b>          |
| I.               | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                       | 17                    |
| II.              | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 89                    | 216                   |
| III.             | Inne koszty operacyjne   | 2 031                 | 1 748                 |
| <b>F.</b>        | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                | <b>1 165</b>          | <b>1 338</b>          |
| <b>G.</b>        | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>1</b>              | <b>560</b>            |
| I.               | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  |                       |                       |
| II.              | Odsetki, w tym:  | 1                     | 0                     |
| III.             | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                       |                       |
| IV.              | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                       |                       |
| V.               | Inne   |                       | 560                   |

RAPORT ROCZNY BIO PLANET S.A. za 2018 r.

|           |  |            |              |
|-----------|--|------------|--------------|
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>993</b> | <b>637</b>   |
| I.        | Odsetki, w tym:  | 661        | 637          |
| II.       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych                         |            |              |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                            |            |              |
| IV.       | Inne   | 331        |              |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>173</b> | <b>1 261</b> |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>90</b>  | <b>245</b>   |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |            |              |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>83</b>  | <b>1 016</b> |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

| WYSZCZEGÓLNIENIE |   | za okres (w tys. PLN) | za okres (w tys. PLN) |
|------------------|---|-----------------------|-----------------------|
|                  |   | 01.01. - 31.12.2018   | 01.01. - 31.12.2017   |
| <b>A.</b>        | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                       |                       |
| <b>I.</b>        | <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>83</b>             | <b>1 016</b>          |
| <b>II.</b>       | <b>Korekty razem</b>  | <b>2 719</b>          | <b>-233</b>           |
| 1.               | Amortyzacja   | 1 238                 | 1 188                 |
| 2.               | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  |                       |                       |
| 3.               | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 660                   | 611                   |
| 4.               | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | -36                   | 17                    |
| 5.               | Zmiana stanu rezerw   | -69                   | 108                   |
| 6.               | Zmiana stanu zapasów  | 1 770                 | -971                  |
| 7.               | Zmiana stanu należności   | 134                   | -2 834                |
| 8.               | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | -976                  | 1 801                 |
| 9.               | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | -2                    | -153                  |
| 10.              | Inne korekty  |                       |                       |
| <b>III.</b>      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>  | <b>2 802</b>          | <b>783</b>            |
| <b>B.</b>        | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |                       |                       |
| <b>I.</b>        | <b>Wpływy</b>   | <b>36</b>             | <b>15</b>             |
| 1.               | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 36                    | 15                    |
| 2.               | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                       |                       |
| 3.               | Z aktywów finansowych, w tym:   | 0                     | 0                     |
| 4.               | Inne wpływy inwestycyjne  |                       |                       |
| <b>II.</b>       | <b>Wydatki</b>  | <b>2 035</b>          | <b>890</b>            |
| 1.               | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 2 035                 | 890                   |
| 2.               | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |                       |                       |
| 3.               | Na aktywa finansowe, w tym:   | 0                     | 0                     |
| 4.               | Inne wydatki inwestycyjne   |                       |                       |
| <b>III.</b>      | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>-1 999</b>         | <b>-875</b>           |
| <b>C.</b>        | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                       |                       |
| <b>I.</b>        | <b>Wpływy</b>   | <b>2 908</b>          | <b>1 855</b>          |
| 1.               | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                       |                       |
| 2.               | Kredyty i pożyczki  | 2 908                 | 1 855                 |
| 3.               | Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                       |                       |
| 4.               | Inne wpływy finansowe   |                       |                       |
| <b>II.</b>       | <b>Wydatki</b>  | <b>3 722</b>          | <b>1 677</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.               | Spląty kredytów i pożyczek  | 2 843                 | 982                   |
| 5.               | Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                       |                       |
| 6.               | Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                       |                       |
| 7.               | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 192                   | 83                    |
| 8.               | Odsetki   | 686                   | 611                   |

RAPORT ROCZNY BIO PLANET S.A. za 2018 r.

|             |   |             |            |
|-------------|---|-------------|------------|
| 9.          | Inne wydatki finansowe  |             |            |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b> | <b>-814</b> | <b>178</b> |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>        | <b>-11</b>  | <b>86</b>  |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>          | <b>-11</b>  | <b>86</b>  |
| -           | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych        |             |            |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                        | <b>392</b>  | <b>306</b> |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>             | <b>381</b>  | <b>392</b> |
| -           | o ograniczonej możliwości dysponowania                            |             |            |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

| WYSZCZEGÓLNIENIE |  | za okres (w tys. PLN) | za okres (w tys. PLN) |
|------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|                  |  | 01.01. - 31.12.2018   | 01.01. - 31.12.2017   |
| <b>I.</b>        | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>10 780</b>         | <b>9 764</b>          |
| <b>I.a.</b>      | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                            | <b>10 780</b>         | <b>9 764</b>          |
| 1.               | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu  | 2 800                 | 2 800                 |
| 1.1.             | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  | 0                     | 0                     |
| a)               | zwiększenie (z tytułu)   | 0                     | 0                     |
| b)               | zmniejszenie (z tytułu)  | 0                     | 0                     |
| 1.2.             | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu  | 2 800                 | 2 800                 |
| <b>2.</b>        | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | <b>6 964</b>          | <b>6 172</b>          |
| 2.1.             | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | 1 016                 | 792                   |
| a)               | zwiększenie (z tytułu)   | 1 016                 | 792                   |
| -                | z podziału zysku (ustawowo)  | 1 016                 | 792                   |
| b)               | zmniejszenie (z tytułu)  | 0                     | 0                     |
| 2.2.             | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu   | 7 980                 | 6 964                 |
| <b>3.</b>        | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 3.1.             | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   | 0                     | 0                     |
| a)               | zwiększenie (z tytułu)   | 0                     | 0                     |
| b)               | zmniejszenie (z tytułu)  | 0                     | 0                     |
| 3.2.             | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu   | 0                     | 0                     |
| <b>4.</b>        | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 4.1.             | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  | 0                     | 0                     |
| a)               | zwiększenie (z tytułu)   | 0                     | 0                     |
| b)               | zmniejszenie (z tytułu)  | 0                     | 0                     |
| 4.2.             | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   | 0                     | 0                     |
| <b>5.</b>        | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>1 016</b>          | <b>792</b>            |
| 5.1.             | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 1 016                 | 792                   |
| 5.2.             | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 1 016                 | 792                   |
| a)               | zwiększenie (z tytułu)   | 0                     | 0                     |
| b)               | zmniejszenie (z tytułu)  | 1 016                 | 792                   |
| -                | podział zysku na kapitał zapasowy  | 1 016                 | 792                   |
| 5.3.             | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0                     | 0                     |
| 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   | 0                     | 0                     |
| <b>6.</b>        | <b>Wynik netto</b>   | <b>83</b>             | <b>1 016</b>          |
| a)               | zysk netto   | 83                    | 1 016                 |
| b)               | strata netto   | 0                     |                       |
| c)               | odpisy z zysku   |                       |                       |
| <b>II.</b>       | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>10 863</b>         | <b>10 780</b>         |
| <b>III.</b>      | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>10 807</b>         | <b>10 780</b>         |



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 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 01.01.2018 | Zwiększenia wartości początkowej |           |                 | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenia wartości początkowej |            |          | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej | Wartość końcowa brutto na 31.12.2018 |
|  |  | 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) | 569  | 0                                | 48        | 0               | 48  | 0                                 | 0          | 0        | 0  | 616                                  |
| <b>Razem:</b>  | <b>569</b>                                     | <b>0</b>                         | <b>48</b> | <b>0</b>        | <b>48</b>                                       | <b>0</b>                          | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>                                 | <b>616</b>                           |

| ZMIANY W AMORTYZACJI/UMORZENIU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH |                 |              |                     |                              |                  |              |                    |
|--|-----------------|--------------|---------------------|------------------------------|------------------|--------------|--------------------|
| Nazwa grupy składników   | Stan 01.01.2018 | Aktualizacja | Amortyzacja za 2018 | Przemieszczenia (plus minus) | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2018 |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych                               | 0               | 0            | 0                   | 0                            | 0                | 0            | 0                  |
| Wartość firmy  | 0               | 0            | 0                   | 0                            | 0                | 0            | 0                  |
| Inne wartości niematerialne i prawne (bazy danych, oprogramowanie) | 355             |              | 93                  | 0                            | 0                | 0            | 448                |
| <b>Razem:</b>  | <b>355</b>      | <b>0</b>     | <b>93</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>448</b>         |

Na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 169 tys. PLN i dotyczyła bazy danych i oprogramowania

RAPORT ROCZNY BIO PLANET S.A. za 2018 r.

Środki trwałe dane w tys. PLN

| TABELA RUCHÓW ŚRODKÓW TRWAŁYCH  |  |                                  |              |                 |   |                                   |            |          |  |                                      |
|---------------------------------|--|----------------------------------|--------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|----------|--|--------------------------------------|
| Nazwa grupy składników          | Wartość początkowa (brutto) stan na 01.01.2018 | Zwiększenia wartości początkowej |              |                 | Ogółem zwiększenia wartości początkowej | Zmniejszenia wartości początkowej |            |          | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej | Wartość końcowa brutto na 31.12.2018 |
|                                 |  | aktualizacja                     | przychody    | przemieszczenia |   | zbycie                            | likwidacja | inne     |  |                                      |
| Grunty                          | 1 538  |                                  | 1 600        |                 | 1 600                                   |                                   |            |          | 0  | 3 138                                |
| Budynki i budowle               | 17 482   |                                  |              |                 | 0                                       |                                   |            |          | 0  | 17 482                               |
| urządzenia techniczne i maszyny | 1 076  |                                  | 118          |                 | 118                                     |                                   | 64         |          | 64                                       | 1 129                                |
| Środki transportu               | 1 993  |                                  | 381          |                 | 381                                     | 160                               |            |          | 160                                      | 2 214                                |
| Pozostałe                       | 628  |                                  | 124          |                 | 124                                     |                                   |            |          | 0  | 752                                  |
| Środki trwałe w budowie         | 0  |                                  |              |                 | 0                                       |                                   |            |          | 0  | 0                                    |
| <b>Razem:</b>                   | <b>22 717</b>                                  |                                  | <b>2 223</b> |                 | <b>2 223</b>                            | <b>160</b>                        |            | <b>0</b> | <b>224</b>                               | <b>24 715</b>                        |

| ZMIANY W AMORTYZACJI/UMORZENIU ŚRODKÓW TRWAŁYCH |                 |              |                     |                              |                  |              |                    |
|---|-----------------|--------------|---------------------|------------------------------|------------------|--------------|--------------------|
| Nazwa grupy składników                          | Stan 01.01.2018 | Aktualizacja | Amortyzacja za 2018 | Przemieszczenia (plus minus) | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2018 |
| Grunty  | 0               |              | 0                   | 0                            | 0                | 0            | 0                  |
| Budynki i budowle                               | 1 393           |              | 497                 |                              |                  |              | 1 890              |
| Urządzenia techniczne i maszyny                 | 498             |              | 158                 |                              |                  | 63           | 593                |
| Środki transportu                               | 1 024           |              | 360                 |                              |                  | 160          | 1 224              |
| Pozostałe                                       | 243             |              | 128                 |                              |                  |              | 371                |
| <b>Razem:</b>                                   | <b>3 158</b>    |              | <b>1 144</b>        |                              |                  | <b>223</b>   | <b>4 078</b>       |

Na dzień 31 grudnia 2018 wartość bilansowa środków trwałych wyniosła 20.637 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.**

Pozycja nie występuje w roku badanym.

**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 | 743                              | 89   | 142          | 0                | 690                            |
| <b>Razem</b>        | <b>743</b>                       | <b>89</b>                                    | <b>142</b>   | <b>0</b>         | <b>690</b>                     |

**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 2018 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 |
| 4. Podział akcji z danej serii:   |           |         |         |           |
| - uprzywilejowane (szt.)          | 0         | 0       | 0       | 0         |
| - zwykłe (szt.)                   | 1 993 000 | 507 000 | 300 000 | 2 800 000 |
| 5. Podział akcji z danej serii    |           |         |         |           |
| - imienne                         |           |         |         |           |
| - na okaziciela                   | 1 993 000 | 507 000 | 300 000 | 2 800 000 |
| 6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji |           |         |         |           |
| - w zakresie praw głosu (szt.)    | x         | x       | x       |           |
| - w zakresie dywidendy (szt.)     | x         | x       | x       |           |
| - pozostałe (szt.)                | x         | x       | x       |           |

|                                   |            |            |            |           |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|-----------|
| <b>7. Wartość nominalna serii</b> | 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                           |            |            |            |           |
| <b>9. Data rejestracji</b>        | 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 2018 r. w wysokości 83.011,29 zł w następujący sposób:

- 56.000 zł, tj. 0,02 zł na 1 akcję na dywidendę dla akcjonariuszy
- 27.011,29 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>14</b>                        | <b>9</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>23</b>                      |
| - na świadczenie emerytalne       | 14                               | 9           |              |            | 0         | 23                             |
| <b>2. Rezerwy krótkoterminowe</b> | <b>132</b>                       | <b>0</b>    | <b>10</b>    | <b>65</b>  | <b>75</b> | <b>56</b>                      |
| -na świadczenia urlopowe          | 121                              |             |              | 65         | 65        | 56                             |
| - usługi zewnętrzne               | 10                               |             | 10           |            | 10        | 0                              |
| - na wynagrodzenia                | 0                                | 0           | 0            | 0          | 0         | 0                              |

Na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego wyniosło 109 tys. PLN.

Na wartość aktywów 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 2018 roku wartość rezerwy w tytułu podatku odroczonego wyniosła 49 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>   | <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>      |
| <b>2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</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>      |
| <b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>   | <b>26 767</b>      | <b>26 797</b> | <b>2 658</b>            | <b>2 706</b> | <b>2 650</b>           | <b>2 650</b> | <b>4 049</b>  | <b>3 092</b> | <b>36 123</b> | <b>35 245</b> |
| - kredyty i pożyczki   | 8 632              | 9 636         | 2 658                   | 2 650        | 2 650                  | 2 650        | 4 049         | 3 092        | 17 989        | 18 028        |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |                    |               |                         |              |                        |              |               |              | 0             | 0             |
| - inne zobowiązania finansowe  | 61                 | 58            | 0                       | 55           |                        |              |               |              | 61            | 113           |
| - z tytułu dostaw i usług  | 16 317             | 15 421        |                         |              |                        |              |               |              | 16 317        | 15 421        |
| - zaliczki otrzymane na dostawy i usługi   |                    |               |                         |              |                        |              |               |              | 0             | 0             |
| - zobowiązania wekslowe  |                    |               |                         |              |                        |              |               |              | 0             | 0             |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych    | 1 110              | 1 195         |                         |              |                        |              |               |              | 1 110         | 1 195         |
| - z tytułu wynagrodzeń   | 630                | 470           |                         |              |                        |              |               |              | 630           | 470           |
| - inne   | 16                 | 18            |                         |              |                        |              |               |              | 16            | 18            |
| <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>26 767</b>      | <b>26 790</b> | <b>2 658</b>            | <b>2 706</b> | <b>2 650</b>           | <b>2 650</b> | <b>4 049</b>  | <b>3 092</b> | <b>36 123</b> | <b>35 238</b> |

Na dzień 31 grudnia 2018 roku zobowiązania długoterminowe wyniosły: 8.448 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku zobowiązania krótkoterminowe wyniosły: 26.797tys. 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. |

- zobowiązanie z tytułu umowy kredytowej na zakup samochodów osobowych w PLN

| Zabezpieczenie           | Wyszczególnienie   |
|--------------------------|--|
| <b>Zastaw rejestrowy</b> | Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy pojazdów zakupionych w ramach kredytu na rzecz banku w kwocie 158,7 tys. PLN, cesja polisy ubezpieczenia pojazdu, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, oświadczenie o poddaniu się egzekucji |

**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>108</b>                       | <b>327</b>  | <b>307</b>   | <b>128</b>                     |
| - długoterminowe   | 0                                | 0           | 0            | 0                              |
| - krótkoterminowe  | 108                              | 327         | 307          | 128                            |
| ubezpieczenia majątkowe                                    | 47                               | 115         | 103          | 58                             |
| czynsze  | 0                                | 0           | 0            | 0                              |
| inne   | 61                               | 212         | 203          | 70                             |

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    | 90                               | 0           | 64           | 26                             |
| Inne   | 4                                | 0           | 4            | 0                              |
| <b>Razem</b>   | <b>94</b>                        | <b>0</b>    | <b>67</b>    | <b>26</b>                      |

Na dzień 31 grudnia 2018 roku rozliczenia międzyokresowe przychodów wyniosły 26 tys. PLN. Pozycja dotyczy głównie otrzymanej dotacji w ramach działania 8.2 Wspieranie elektronicznego biznesu typu B2B, z której sfinansowano na budowę platformy B2B.

**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 | 18 028 | B.II.3.a)          | 8 393 |
|                               |        | B.III.3.a)         | 9 636 |
| Inne zobowiązania finansowe   | 113    | B.II.3.c)          | 55    |
|                               |        | B.III.3.c)         | 58    |

**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 świadczeni 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: 0,00 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>                | brak   | brak              | brak  |
| <b>Środki pieniężne</b>                                      | środki pieniężne w kasie na rachunkach bankowych | 381               | brak  |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>                    | należności z dostawy towarów                     | 15.824            | brak  |
|  | Pozostałe należności                             | 68                | brak  |
| <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                                  | 18 028            | Zmienna stopa procentowa marża + WIBOR dla kredytu inwestycyjnego długoterminowego, spłata w ratach do 2 lipca 2029 r. Zmienna stopa procentowa marża + WIBOR dla kredytu inwestycyjnego na zakup aut, spłata w ratach do 28 lutego 2019 r. Zmienna stopa procentowa marża + WIBOR dla kredytu w rachunku bieżącym, termin spłaty do 15 czerwca 2020 r. |
|  | zobowiązania z tytułu dostaw i usług             | 15 421            | brak  |
|  | Pozostałe zobowiązania                           | 17                | brak  |

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                        | 1 326                  | 1 481                | 721                    | 910                  |
| Towarów                      | 121 964                | 126 940              | 1 202                  | 1 844                |
| <b>Razem</b>                 | <b>123 291</b>         | <b>128 421</b>       | <b>1 922</b>           | <b>2 753</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

| <b>Koszty finansowe</b>         |                    |
|---------------------------------|--------------------|
| <b>Wyszczególnienie</b>         | <b>za rok 2018</b> |
| Odsetki, w tym:                 | 661                |
| - z tyt. Kredytu inwestycyjnego | 281                |
| - z tyt. Kredytu obrotowego     | 299                |
| - inne (z tyt leasingu)         | 80                 |
| - inne (zobowiązań handlowych)  | 1                  |
| Różnice kursowe                 | 634                |
| <b>Razem</b>                    | <b>1296</b>        |

| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                     |                    |
|--|--------------------|
| <b>Wyszczególnienie</b>                                | <b>za rok 2018</b> |
| Kary umowne zapłacone                                  | 15                 |
| Wartość sprzedanych składników majątku trwałego        | 89                 |
| Odpisy aktualizujące należności i towary               | 0                  |
| Spisanie rozrachunków                                  | 114                |
| Spisanie towarów uszkodzonych, przeterminowanych itp.. | 1903               |
| Pozostałe  | 0                  |
| <b>Razem</b>   | <b>2120</b>        |

| <b>Przychody finansowe</b> |                    |
|----------------------------|--------------------|
| <b>Wyszczególnienie</b>    | <b>za rok 2018</b> |
| Odsetki                    | 1                  |
| Różnice kursowe            | 303                |
| <b>Razem</b>               | <b>304</b>         |

| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                   |                    |
|---|--------------------|
| <b>Wyszczególnienie</b>                                 | <b>za rok 2018</b> |
| Zbycie aktywów trwałych                                 | 36                 |
| Otrzymane odszkodowania za towar i szkody komunikacyjne | 87                 |
| Korekty odpisów aktualizujących                         | 143                |
| Spisanie rozrachunków                                   | 30                 |
| Otrzymane wpłaty sądowe, komornicze                     | 13                 |
| Dotacja (rozliczenie)                                   | 66                 |
| Pozostałe   | 0                  |
| <b>Razem</b>  | <b>376</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

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              |                  | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------|----------------------------------|--|--------------|------------------|--------------------------------|
|                  |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystane | uznane za zbędne |                                |
| Zapasy           | 1                                | 0  | 0            | 1                | 0                              |
| <b>Razem</b>     | <b>1</b>                         | <b>0</b>                                     | <b>0</b>     | <b>1</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.

|                            |  | 01.01.2017 r. -<br>31.12.2017 r. | 01.01.2018 r. -<br>31.12.2018 r. |
|----------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Przychody bilansowe</b> |  |                                  |                                  |
| 1.                         | Sprzedaż produktów i usług   | 123 293                          | 128 441                          |
| 2.                         | Pozostałe przychody operacyjne   | 225                              | 376                              |
| 3.                         | Pozostałe przychody finansowe  | 560                              | 1                                |
| <b>Razem</b>               |  | <b>124 077</b>                   | <b>128 817</b>                   |
| <b>Koszty bilansowe</b>    |  |                                  |                                  |
| 1.                         | Koszty podstawowej działalności operacyjnej  | 120 199                          | 125 531                          |
| 2.                         | Koszty pozostałej działalności operacyjnej   | 1 981                            | 2 120                            |
| 3.                         | Koszty działalności finansowej   | 637                              | 993                              |
| <b>Razem</b>               |  | <b>122 817</b>                   | <b>128 644</b>                   |
| <b>A.</b>                  | <b>Zysk (strata) brutto za dany rok</b>  | <b>1 261</b>                     | <b>173</b>                       |
| <b>B.</b>                  | <b>Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale 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   | 353                              | 126                              |
| a.                         | różnice kursowe z tytułu wyceny bilansowej   | 212                              | 6                                |
| b.                         | korekta odpisów aktualizujących  | 78                               | 143                              |
| c.                         | zwrócone wydatki (dotacje)   | 64                               | 66                               |
| e.                         | zwroty towarów otrzymane w 2019 r. bilansowo rozliczane w 2018 r.  | 0                                | -89                              |
| d.                         | Pozostałe (nie więcej niż 20 000 zł)   |                                  |                                  |
| <b>Wartość łączna</b>      |  | <b>353</b>                       | <b>126</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. 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  | 272                   | 285        |
|   | a. amortyzacja środków trwałych   | 28                    | 51         |
|   | b. koszty reprezentacji   | 61                    | 61         |
|   | c. składki PFRON  | 132                   | 138        |
|   | d. kary umowne i odszkodowania jednorazowe  | 37                    | 15         |
|   | e. vat niepodlegający odliczeniu  | 5                     | 15         |
|   | f. Pozostałe (nie więcej niż 20 000 zł)   | 10                    | 7          |
| <b>Razem</b>  |   | <b>272</b>            | <b>285</b> |
|   |   | <b>Wartość łączna</b> | <b>272</b> |
|   |   |                       | <b>285</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  | 892                   | 600        |
|   | a. odpis aktualizujący należności   | 216                   | 89         |
|   | b. składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę   | 355                   | 315        |
|   | c. amortyzacja środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu operacyjnego do celów bilansowych rozliczanych jako leasing finansowy | 183                   | 96         |
|   | d. różnice kursowe wyceny bilansowe   | 39                    | 100        |
|   | e. rozliczenie bierne kosztów   | 99                    |            |
|   | f. Pozostałe (nie więcej niż 20 000 zł)   | 0                     | 0          |
|   |   | <b>Wartość łączna</b> | <b>892</b> |
|   |   |                       | <b>600</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  | 357                   | 897        |
|   | a. składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie  | 274                   | 346        |
|   | b. koszty przekształcenia umowy leasingu operacyjnego do celów bilansowych rozliczanego jak leasing finansowy                               | 83                    | 192        |
|   | c. wykorzystanie odpisów aktualizujących należności utworzone w latach ubiegłych  | 0                     | 266        |
|   | e. rozliczenie bierne kosztów   |                       | 92         |
|   | f. Pozostałe (nie więcej niż 20 000 zł)   |                       |            |
|   |   | <b>Wartość łączna</b> | <b>357</b> |
|   |   |                       | <b>897</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          |

|           |  | Wartość łączna | 0            | 0         |
|-----------|--|----------------|--------------|-----------|
| <b>J.</b> | <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b> |                | <b>1 715</b> | <b>36</b> |
| 1.        | Z zysków kapitałowy                                |                | 0            | 0         |
| 2.        | Z innych źródeł przychodów                         |                | 1 715        | 36        |
| <b>K.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                           |                | <b>326</b>   | <b>7</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                            | 48                                | 140                                |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:              | 388                               | 400                                |
| - na ochronę środowiska                                       | 0                                 | 0                                  |
| 3. Środki trwałe w budowie, w tym:                            | 0                                 | 0                                  |
| - na ochronę środowiska                                       | 0                                 | 0                                  |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania | 1 600                             | 1 000                              |

**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        | 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31 | 4,3000        |
| -dolar amerykański                 | USD        | 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31 | 3,7597        |
| <b>2. Środki pieniężne w banku</b> |            |                                  |               |
| - euro                             | EUR        | 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31 | 4,3000        |
| -dolar amerykański                 | USD        | 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31 | 3,7597        |
| -funt brytyjski                    | GBP        | 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31 | 4,7895        |

| <b>3. Gotówka znajdująca się w kasie</b> |     |                                  |        |
|--|-----|----------------------------------|--------|
| - euro                                   | EUR | 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31 | 4,3000 |
| -dolar amerykański                       | USD | 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31 | 3,7597 |
| <b>4. Zobowiązania</b>                   |     |                                  |        |
| - euro                                   | EUR | 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31 | 4,3000 |
| -dolar amerykański                       | USD | 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31 | 3,7597 |

#### **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 2017   | Rok 2018   | Zmiana stanu środków pieniężnych | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania |
|---|------------|------------|----------------------------------|--|
| Środki pieniężne w kasie                        | 320        | 252        | -68                              | 0  |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych        | 72         | 129        | 57                               | 0  |
| Inne środki pieniężne                           | 0          | 0          | 0                                | 0  |
| <b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b> | <b>392</b> | <b>381</b> | <b>-11</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 z emisji akcji, 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 powiązanymi, 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 powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

W trakcie 2018 roku Spółka dokonała sprzedaży towarów i usług na rzecz akcjonariusza Organic Farma Zdrowia S.A. na kwotę netto 3.394 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 2018 roku zatrudnienie wyniosło 208 osoby zatrudnione na umowę o pracę

| Wyszczególnienie  | Stan zatrudnienia na 31.12.2018 |
|---|---------------------------------|
| Pracownicy umysłowi                                       | 85                              |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych                   | 123                             |
| Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju               | 0                               |
| Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0                               |
| <b>Razem:</b>   | <b>208</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 wskazaniem 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 | 180  | 0                |
| Organ nadzorujący  | 11   | 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 2018 rok wyniosło 12 tys. PLN netto.

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

Pozycja nie występuje w roku badanym.

**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 2018 roku należności od znaczącego inwestora Organic Farma Zdrowia S.A wyniosły: 1.367 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2018 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 NASTĄPIŁO.**

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.

*Główna Księgowa*

*Prezes Zarządu*

*Wiceprezes Zarządu*

*Marzena Kacprzak*

*Sylwester Strużyna*

*Grzegorz Mulik*

## IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2018 R.

### Wstęp

Rok 2018 upłynął pod znakiem jednocyfrowej dynamiki przychodów ze sprzedaży (4%). Był to jednocześnie rok, w którym istotnie zmniejszył się zysk netto Spółki (w stosunku do zysku osiągniętego w poprzednim roku).

Bio Planet S.A. z siedzibą w Wilkowej Wsi (województwo mazowieckie) powstała w 2014 r. z przekształcenia Bio Planet Sp. z o.o., która została założona w 2005 roku. Spółka od lat pozostaje:

- ✓ Liderem rynku polskiego w zakresie konfekcjonowania żywności ekologicznej.
- ✓ Liderem rynku polskiego w zakresie dystrybucji hurtowej żywności.

Spółka rozwija przede wszystkim następujące kanały sprzedaży:

1. Specjalistyczne sklepy ekologiczne:
  - a. Indywidualne sklepy ekologiczne.
  - b. Sieci sklepów ekologicznych.
  - c. Sklepy internetowe.
2. Konwencjonalne sklepy ogólnospożywcze (wyspy ekologiczne):
  - a. Indywidualne sklepy ogólnospożywcze.
  - b. Sieci sklepów ogólnospożywczych.

Uzupełniające kanały sprzedaży:

3. HORECA (hotele-restauracje-catering).
4. Hurtownie regionalne.
5. Eksport.
6. Przetwórcy żywności ekologicznej (przemysł).
7. Apteki.

### 1. INFORMACJE PODSTAWOWE O BIO PLANET S.A.

Siedziba: 05-084 Leszno k. Warszawy  
Wilkowa Wieś 7  
Powiat: warszawski zachodni; województwo mazowieckie

Adres korespondencyjny: 05-084 Leszno k. Warszawy  
ul. Fabryczna 9B  
Powiat: warszawski zachodni; województwo mazowieckie

Telefon: 227-256-805  
e-mail: [info@bioplanet.pl](mailto:info@bioplanet.pl)  
WWW: [www.bioplanet.pl](http://www.bioplanet.pl)

NIP: 586-216-07-38  
REGON: 220148650  
Spółki zależne: brak  
Oddziały: brak

### 2. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA

W 2018 r. Spółka zrealizowała inwestycje za 2,0 mln zł obejmujące:



- Zakup gruntów inwestycyjnych pod przyszłą rozbudowę centrum logistyczno-magazynowego firmy – 1,6 mln zł.
- Pozostałe inwestycje (oprogramowanie, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu) – 0,4 mln zł.

Aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosiły 20,9 mln zł (tj. o 0,9 mln zł więcej niż na koniec 2017 roku), w tym:

- ✓ Wartości niematerialne i prawne 0,2 mln zł.
- ✓ Rzeczowe aktywa trwałe 20,6 mln zł, w tym:
  - grunty 3,1 mln zł,
  - budynki i budowle 15,6 mln zł,
  - urządzenia techniczne i maszyny 0,5 mln zł,
  - środki transportu 1,0 mln zł,
  - pozostałe środki trwałe 0,4 mln zł.

### 3. WAŻNIEJSZE WYDARZENIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU TECHNICZNEGO

W 2018 r. Spółka wdrożyła do produkcji kolejne produkty pod marką Bio Planet. Na koniec 2018 roku Spółka posiadała w ofercie 361 produktów pod marką Bio Planet, natomiast na koniec 2017 roku liczba produktów pod marką Bio Planet wzrosła do 320 produktów (nie licząc świeżych warzyw i owoców także sygnowanych logo Bio Planet). Do największych sukcesów Spółki można zaliczyć udane wprowadzenie na rynek następujących produktów: kasza jaglana 500 g, soczewica czerwona 500 g oraz len mielony 350 g. Dodatkowo w 2018 roku Spółka rozwijała konfekcjonowanie i sprzedaż produktów pod marką Biominki – dedykowaną specjalnie dla dzieci oraz pod marką Bio Raj (w ramach, której rozpoczęto paczkowanie produktów oznaczonych logo „Produkt Polski”).

W ramach badań przedstawiciele firmy uczestniczyli w Targach żywności ekologicznej w Niemczech (Biofach), a także w kilku imprezach branżowych na terenie Polski (w tym wystawienie się na targach Natura Food w Łodzi). W trakcie udziału w Targach pracownicy Firmy zapoznawali się z najnowszymi trendami europejskimi i światowymi na rynkach żywności ekologicznej oraz dokonywali wyboru potencjalnych partnerów w zakresie importu, dystrybucji i konfekcjonowania żywności ekologicznej.

W wyniku odbytych rozmów handlowych Spółka wprowadziła do dystrybucji m.in. produkty pod takimi markami jak: Sad Danków oraz Vege Up (polskie przetwory bio).

W 2018 r. Spółka kontynuowała organizację targów wewnętrznych Bio Planet skierowanych do dostawców i odbiorców Spółki (Targi b2b). Spółka planuje co roku organizować jedne takie targi. Ponadto w 2018 roku Spółka kontynuowała wydawanie kwartalnika [gotujwstylueko.pl](http://gotujwstylueko.pl), który jest dystrybuowany w specjalistycznych sklepach oferujących żywność ekologiczną.

### 4. ZAOPATRZENIE

W 2018 roku Spółka kupowała 2 rodzaje towarów:

- a) surowce ekologiczne 1,8 tys. ton za kwotę 18,5 mln zł (dla porównania w 2017 roku było to 2,0 tys. ton za kwotę 22,1 mln zł),
- b) towary gotowe (markowe) za kwotę 75,5 mln zł (dla porównania w 2018 r. było to 71,3 mln zł),

### 5. SPRZEDAŻ

Sprzedaż Spółki zamknęła się na poziomie 128,4 mln zł (wzrost o 4% w stosunku do 2017 roku, w którym sprzedaż wyniosła 123,3 mln zł).

W poniższej tabeli zaprezentowano strukturę sprzedaży w roku 2018:

| BIO PLANET - struktura sprzedaży                      | 2018         | 2017         | 2016         |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>Sklepy z żywnością ekologiczną</b>                 | <b>73,8%</b> | <b>72,4%</b> | <b>71,0%</b> |
| w tym OFZ   | 2,7%         | 3,9%         | 4,9%         |
| w tym inne stacjonarne sklepy z żywnością ekologiczną | 61,2%        | 59,1%        | 57,3%        |
| w tym sklepy internetowe                              | 9,9%         | 9,4%         | 8,8%         |
| <b>Sklepy ogólnospożywcze</b>                         | <b>16,4%</b> | <b>17,5%</b> | <b>19,1%</b> |
| HORECA  | 1,9%         | 4,3%         | 2,0%         |
| Hurtownie   | 2,3%         | 2,1%         | 2,9%         |
| Eksport   | 1,8%         | 1,4%         | 1,2%         |
| Przetwórnictwo EKO (przemysł)                         | 2,7%         | 2,2%         | 2,9%         |
| Inne  | 1,1%         | 0,1%         | 0,9%         |

Największą wartościowo grupę odbiorców stanowią specjalistyczne sklepy ekologiczne (73,8% w 2018 roku). W ramach tej grupy Spółka zawiera umowy o prowadzenie tzw. Sklepów Partnerskich Bio Planet. Na koniec 2018 r. funkcjonowało ponad 100 takich sklepów, które odpowiadały za 35,7% sprzedaży Spółki.

## 6. WŁADZE SPÓŁKI

W całym 2018 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

- a) Sylwester Strużyna pełniący funkcję Prezesa Zarządu.
- b) Grzegorz Mulik pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. w skład Rady Nadzorczej wchodził:

1. Sławomir Chłoń – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Barbara Strużyna – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
3. Maciej Mulik
4. Michał Mulik
5. Stanisław Grabowiec

## 7. SYTUACJA FINANSOWO - EKONOMICZNA

Rok 2018 był rokiem działalności Spółki, w którym dynamika sprzedaży Spółki nie była już tak wysoka jak w latach poprzednich.

Przychody zwiększyły się zaledwie o 4%, natomiast zysk netto zmniejszył się o 92% (z 1,02 mln zł do 0,08 mln zł) i nie osiągnął wielkości satysfakcjonujących Zarząd Spółki.

Na osiągnięte wyniki 2018 r. wpłynęły takie czynniki jak:

- c) Niższa niż oczekiwana dynamika przychodów ze sprzedaży (tylko 4%, podczas gdy w 2017 roku dynamika sprzedaży wynosiła 9%).
- d) Duża zmiana wyniku na różnicach kursowych (w 2018 roku było to -331 tys. zł, podczas gdy w 2017 roku było to plus 560 tys. zł).

Spółka zachowała w 2018 roku pozycję lidera rynku polskiego w zakresie konfekcjonowania produktów ekologicznych oraz hurtowej dystrybucji certyfikowanych produktów ekologicznych na rynku polskim.

Rachunek wyników za 2018 r. na tle poprzedniego roku (w tys. PLN):

|           | Rachunek wyników  | 2017-01-01 -<br>2017-12-31 | 2018-01-01 -<br>2018-12-31 |
|-----------|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b> | <b>123 292 606</b>         | <b>128 440 776</b>         |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                              | <b>120 199 034</b>         | <b>125 531 322</b>         |
|           | I. Amortyzacja  | 1 187 761                  | 1 238 040                  |
|           | II. Zużycie materiałów i energii                                    | 2 851 188                  | 2 779 822                  |
|           | III. Usługi obce  | 13 731 555                 | 14 758 999                 |
|           | IV. Podatki i opłaty, w tym:  | 475 353                    | 449 204                    |
|           | V. Wynagrodzenia  | 10 178 990                 | 10 617 393                 |
|           | VI. Ubezpieczenia społecznie i inne świadczenia                     | 2 063 465                  | 2 130 279                  |
|           | VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                     | 327 030                    | 366 647                    |
|           | VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                      | 89 383 691                 | 93 190 937                 |
|           | marża na sprzedaży towarów  | 27,5%                      | 27,5%                      |
| <b>C.</b> | <b>ZYSK / STRATA NA SPRZEDAŻY</b>                                   | <b>3 093 572</b>           | <b>2 909 453</b>           |
| D.        | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE                                      | 224 916                    | 375 685                    |
| E.        | POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE   | 1 980 597                  | 2 120 000                  |
| <b>F.</b> | <b>ZYSK / STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                    | <b>1 337 891</b>           | <b>1 165 138</b>           |
| G.        | PRZYCHODY FINANSOWE   | 559 918                    | 624                        |
| H.        | KOSZTY FINANSOWE  | 637 107                    | 992 551                    |
| <b>K.</b> | <b>ZYSK / STRATA BRUTTO</b>   | <b>1 260 703</b>           | <b>173 211</b>             |
| L.        | Podatek dochodowy   | 244 679                    | 90 200                     |
| M.        | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)       |                            |                            |
| <b>N.</b> | <b>ZYSK / STRATA NETTO</b>  | <b>1 016 024</b>           | <b>83 011</b>              |
|           | <b>Rentowność netto %</b>   | <b>0,8%</b>                | <b>0,1%</b>                |

Sprzedaż Spółki w 2018 roku wzrosła o 4% w stosunku do 2017 roku, podobnie jak koszty działalności operacyjnej, które również wzrosły o 4%.

Rentowność netto w 2018 r. wynosiła 0,1%, natomiast w 2017 r. – 0,8%.

Zarząd wprowadził systemy, które w 2019 roku umożliwią wzrost sprzedaży oraz marży (wartościowo), a także aby obniżyć poziom kosztów w stosunku do sprzedaży. Założeniem jest powrót już w 2019 roku do osiągania rekordowego zysku netto (wyrażanego wartościowo).

## 8. POZOSTAŁE INFORMACJE, UDZIAŁY WŁASNE

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie nastąpiły nowe istotne zdarzenia, które wpływają istotnie na działalność Bio Planet S.A.

Spółka nie posiada i nigdy nie nabywała akcji własnych.

Spółka nie stosuje instrumentów finansowych zmniejszających ryzyko zmiany cen, kosztów kredytu, kursów walut itp.

## 9. CZYNNIKI RYZYKA I OPIS ZAGROŻEŃ.

Najważniejsze czynniki ryzyka i opis związanych z nimi zagrożeń:

- a) Ryzyko zmiany kursów walut – Spółka nabywa większość towarów w oparciu o kursy walut (przede wszystkim EUR oraz USD). Wszelkie wahania kursu PLN względem tych walut oraz wahania kursu EUR wobec USD utrudniają Spółce działania, gdyż wymuszają zmiany cen zakupu i sprzedaży towarów utrudniając kontrolę nad realizowaną marżą.
- b) Ryzyko wejścia na rynek polskiej żywności ekologicznej dużych podmiotów – duzi producenci konwencjonalni stopniowo uruchamiają swoją produkcję bio stosując na produkty ceny detaliczne znacznie niższe niż stosowane przez Bio Planet. Poza tym istnieje ryzyko pojawienia się dużych odbiorców detalicznych, którzy mogą wykupywać odbiorców firmy i tworzyć sieci sklepów specjalistycznych kupujących towary bezpośrednio od producentów z pominięciem dystrybutorów.
- c) Ryzyko ograniczenia popytu na żywność ekologiczną – obecnie istnieje trwały trend ogólnoswiatowy zwiększania udziału żywności bio w żywności ogółem, jednakże trend ten może kiedyś ulec spowolnieniu.
- d) Ryzyko związane z umowami kredytowymi – Spółka posiada kredyt inwestycyjny oraz kredyty obrotowe w Santander Bank Polska S.A. W przypadku naruszenia postanowień umów kredytowych istnieje ryzyko uruchomienia zabezpieczeń ustanowionych na zabezpieczenie kredytów.
- e) Ryzyko związane z niewypłacalnością odbiorców i brakiem zabezpieczeń płatności – Spółka sprzedaje towary do ponad dwóch tysięcy odbiorców. Wśród części z nich występują należności przeterminowane, które niekiedy stają się nieściągalne. Spółka posiada Departament Księgowości i Rozliczeń monitorujący płatności poszczególnych odbiorców i dążący do minimalizacji potencjalnych strat związanych z niewypłacalnością poszczególnych odbiorców.
- f) Ryzyko związane z certyfikacją żywności ekologicznej – Spółka od 2007 roku posiada certyfikat od akredytowanej jednostki – firmy AgroBioTest. Certyfikat jest odnawiany przez Spółkę corocznie. W opinii Zarządu Spółki ryzyko nie odnowienia certyfikatu jest niewielkie.
- g) Ryzyko związane ze stabilnością systemu prawnego i podatkowe w Polsce – przepisy prawa w Polsce ulegają częstym zmianom. Zmianom ulegają także interpretacje prawa oraz praktyka jego stosowania. Przepisy mogą ulegać zmianie na korzyść przedsiębiorców lub także powodować negatywne skutki. Zmieniające się przepisy prawa lub różne jego interpretacje zwłaszcza w odniesieniu do prawa podatkowego, a także prawa działalności gospodarczej, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych czy prawa w zakresie papierów wartościowych mogą wywoływać negatywne konsekwencje dla Spółki.

## 10. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ BIO PLANET S.A.

Strategia dalszego rozwoju spółki Bio Planet S.A. zakłada realizację dwóch podstawowych celów firmy:

- ✓ Stałe umacnianie pozycji lidera rynku polskiego w zakresie konfekcjonowania i sprzedaży żywności ekologicznej.
- ✓ Stałe umacnianie pozycji lidera rynku polskiego w zakresie dystrybucji markowej żywności ekologicznej (w szczególności produktów świeżych).

W ocenie Zarządu rok 2019 przyniesie firmie dalszy wzrost przychodów i powrót do osiągnięcia rekordowego zysku netto, a w konsekwencji osiągnięty zostanie wzrost jej wartości dla Akcjonariuszy, którzy powierzyli firmie swoje środki finansowe.

Kolejne wyzwania dla Spółki na lata następne to budowa nowoczesnego Zakładu Konfekcjonowania oraz rozwój eksportu.

**Sylwester Strużyna**

**Grzegorz Mulik**

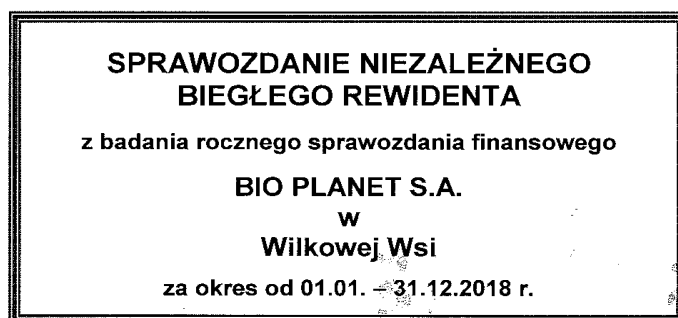
**Prezes Zarządu**

**Wiceprezes Zarządu**

## V. INFORMACJE DOTYCZĄCE PROGNOZ FINANSOWYCH

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2018.

## VI. OPINIA ORAZ RAPORT Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018



Warszawa, marzec 2019 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 zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz informacje dodatkowe („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 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) 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 Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („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. poz. 1089 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 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 naszą reakcję 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.

**BIO PLANET S.A.**

| Kluczowa sprawa badania   | Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy  |
|---|---|
| Rozpoznanie przychodów  | Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:   |
| <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> </ul> | <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> </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.</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.

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

**BIO PLANET S.A.**

wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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 wniosek 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 2018 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.

*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.



**BIO PLANET S.A.**

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 2018 r. poz. 512). 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. z siedzibą w Warszawie ul. Młynarska 42, spółki wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3618, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe:

Beata

Szymańska

Elektronicznie podpisany  
przez Beata Szymańska

Data: 2019.03.28 19:47:52  
+01'00'

Beata Szymańska  
Kluczowy biegły rewident nr 10285

Warszawa, dnia 28 marca 2019 r.

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

Leszno, dnia 5 kwietnia 2019 r.

### Oświadczenie Zarządu BIO PLANET S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2018 rok

Zarząd oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018 i dane porównywalne za rok obrotowy 2017 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 2018 roku zawiera prawdziwy obraz sytuacji, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.



Sylwester Strużyna  
Prezes Zarządu

**Sylwester Strużyna**

**Prezes Zarządu**



Grzegorz Mulik  
Wiceprezes Zarządu

**Grzegorz Mulik**

**Wiceprezes Zarządu**

Leszno, dnia 5 kwietnia 2019 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 2018, tj. Capital Audyt Sp. z o.o. wpisany przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3618, 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  
Prezes Zarządu

**Sylwester Strużyna**

**Prezes Zarządu**



Grzegorz Mulik  
Wiceprezes Zarządu

**Grzegorz Mulik**

**Wiceprezes Zarządu**

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

1. Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej w 2018 r. Łącznie koszt Spółki z tytułu pełnienia funkcji przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej oraz z tytułu wynagrodzeń z umów o pracę Członków Zarządu w 2018 r. wyniósł: 513,7 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 najwięcej 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:<br>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 |  |