



BIO PLANET S.A.

RAPORT KWARTALNY

za III kwartał 2019 r.

Leszno, 14 listopada 2019 r.

SPIS TREŚCI

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI.....	5
III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	7
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU DANYCH FINANSOWYCH, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ...	11
V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTALE 2019 R.	14
VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH	15
VII. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI	15
VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W III KWARTALE 2019 R.....	15
IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH.....	16
X. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA EMITENTA.....	16
XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	16
XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	

16



I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

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

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

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

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

Spółka zapewnia sklepom:

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

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

II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI

Pozycje	III kw. 2019 r. w tys. PLN	III kw. 2018 r. w tys. PLN	III kw. 2019 r. w tys. EUR	III kw. 2018 r. w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	34 057	28 767	7 830	6 719
Koszty działalności operacyjnej	33 505	28 902	7 703	6 750
Zysk ze sprzedaży	552	-135	127	-31
Pozostałe przychody operacyjne	23	122	5	28
Pozostałe koszty operacyjne	208	342	48	80
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	367	-355	84	-83
Amortyzacja	316	317	73	74
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	683	-38	157	-9
Przychody finansowe	-106	138	-24	32
Koszty finansowe	322	168	74	39
Zysk (strata) brutto	-61	-386	-14	-90
Zysk (strata) netto	-109	-348	-25	-81
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	640	656
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	-0,04 zł	-0,12 zł	-0,01 €	-0,03 €

Pozycje	01.01.2019 - 30.09.2019 w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018 w tys. PLN	01.01.2019 - 30.09.2019 w tys. EUR	01.01.2018 - 30.09.2018 w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	111 734	93 993	25 933	22 098
Koszty działalności operacyjnej	108 254	92 516	25 125	21 751
Zysk brutto ze sprzedaży	3 480	1 477	808	347
Pozostałe przychody operacyjne	130	262	30	62
Pozostałe koszty operacyjne	1 379	1 247	320	293
Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)	2 232	492	518	116
Amortyzacja	935	925	217	217
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	3 167	1 417	735	333
Przychody finansowe	0	0	0	0
Koszty finansowe	690	774	160	182
Zysk (strata) brutto	1 542	-282	358	-66
Zysk (strata) netto	1 050	-282	244	-66
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	640	656
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,37 zł	-0,10 zł	0,09	-0,02
Wartość księgową na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	4,23 zł	3,75 zł	0,97	0,88
Aktywa razem	51 850	46 690	11 855	10 931
Aktywa trwałe	22 804	21 213	5 214	4 966
Aktywa obrotowe	29 046	25 477	6 641	5 965
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Pasywa razem	51 850	46 690	11 855	10 931
Kapitał własny	11 857	10 498	2 711	2 458
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 993	36 192	9 144	8 473
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	4 062	1 979	943	465
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-2 814	-2 035	-653	-478
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-1 253	-67	-291	-16

<p>Do przeliczenia danych bilansu na dzień 30.09.2019 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,3736 zł/EUR</p>
<p>Do przeliczenia danych bilansu na dzień 30.09.2018 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,2714 zł/EUR</p>
<p>Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2019 r. - 30.09.2019 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3086 zł/EUR</p>
<p>Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2018 r. - 30.09.2018 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 4,2535 zł/EUR</p>
<p>Do przeliczenia danych rachunków zysku i strat za okres 01.07.2019 r. - 30.09.2019 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3497 zł/EUR</p>
<p>Do przeliczenia danych rachunków zysku i strat za okres 01.07.2018 r. - 30.09.2018 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 4,2815 zł/EUR</p>

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		III kw. 2019 r. w tys. PLN	za okres		za okres	
			01.01.2019 - 30.09.2019 w tys. PLN	III kw. 2018 r. w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018 w tys. PLN	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	34 057	111 734	28 767	93 993	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	240	1 313	213	1 186	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	-37	11	34	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0		0		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33 817	110 458	28 543	92 772	
B.	Koszty działalności operacyjnej	33 505	108 254	28 902	92 516	
I.	Amortyzacja	316	935	317	925	
II.	Zużycie materiałów i energii	760	2 416	582	2 074	
III.	Usługi obce	4 242	13 190	3 866	10 875	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	139	385	104	352	
V.	Wynagrodzenia	3 147	9 693	2 559	8 119	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	625	1 913	510	1 628	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	83	335	64	245	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 192	79 387	20 898	68 298	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	552	3 480	-135	1 477	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	23	130	122	262	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	5	8	36	
II.	Dotacje	0	26	16	48	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5	26	38	62	
IV.	Inne przychody operacyjne	17	73	59	116	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	208	1 379	342	1 247	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	47	378	35	89	
III.	Inne koszty operacyjne	161	1 000	307	1 158	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	367	2 232	-355	492	
G.	Przychody finansowe	-106	0	138	0	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach					
II.	Odsetki			0	0	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji					
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji					
V.	Inne	-106		138		
H.	Koszty finansowe	322	690	168	774	
I.	Odsetki	187	555	168	485	
II.	Strata ze zbycia inwestycji					
III.	Aktualizacja wartości inwestycji					
IV.	Inne	135	135		289	
I.	Zysk brutto (F+G-H)	-61	1 542	-386	-282	
J.	Podatek dochodowy	48	492	-38	0	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
M.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-109	1 050	-348	-282	

BILANS

AKTYWA		za okres	
		01.01.2019-30.09.2019 w tys. PLN	01.01.2018-30.09.2018 w tys. PLN
A.	Aktywa trwałe	22 804	21 213
I.	Wartości niematerialne i prawne	187	144
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	22 502	20 867
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	116	201
B.	Aktywa obrotowe	29 046	25 477
I.	Zapasy	10 903	8 747
II.	Należności krótkoterminowe	17 596	16 294
III.	Inwestycje krótkoterminowe	426	294
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	121	142
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
Aktywa razem		51 850	46 690

PASywa		za okres	
		01.01.2019-30.09.2019 w tys. PLN	01.01.2018-30.09.2018 w tys. PLN
A.	Kapitał (fundusz) własny	11 857	10 498
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800	2 800
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	8 007	7 980
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	1 050	-282
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 993	36 192
I.	Rezerwy na zobowiązania	311	215
II.	Zobowiązania długoterminowe	7 778	8 522
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	31 904	27 414
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		42
Pasywa razem		51 850	46 690

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2019 - 30.09.2019 w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018 w tys. PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 863	10 780
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 863	10 780
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 800	2 800
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 800	2 800
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 980	6 964
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	27	1 016
a)	zwiększenie (z tytułu)	27	1 016
-	z podziału zysku (ustawowo)	27	1 016
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 007	7 980
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0

3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	83	1 016
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	83	1 016
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	83	1 016
b)	zmniejszenie (z tytułu)	83	1 016
-	podział zysku na kapitał zapasowy	27	1 016
-	wypłata dywidendy	56	0
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
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.	Wynik netto	1 050	-282
a)	zysk netto	1 050	
b)	strata netto	0	-282
c)	odpisy z zysku	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 857	10 498
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 857	10 498

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2019 - 30.09.2019 w tys. PLN	01.01.2018 - 30.09.2018 w tys. PLN
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 050	-282
II.	Korekty razem	3 012	2 261
1.	Amortyzacja	935	925
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	611	484
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5	36
5.	Zmiana stanu rezerw	183	-15
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 911	2 015
7.	Zmiana stanu należności	-1 773	-336
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 990	-762
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19	-86
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 062	1 979
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	5	36
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5	36
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0

a)	w jednostkach powiązanych	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 819	2 071
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 769	2 046
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	50	25
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 814	-2 035
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	87	3 050
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	87	3 050
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 340	3 117
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	56	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	667	2 539
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	62	117
8.	Odsetki	555	461
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 253	-67
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-5	-123
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-5	-123
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	381	392
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	376	269
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

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

Spółka sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Bilans

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

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

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

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

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej poniżej 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 aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy

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

Aktywa obrotowe – zapasy towarów

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

Środki pieniężne w banku i w kasie

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Rezerwy

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

Kapitały własne

Kapitały własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Zobowiązania

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

Aktywa finansowe

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

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

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

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

a. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

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

b. Pożyczki udzielone i należności własne

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

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

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

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

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

c. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

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

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

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

e. Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

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

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

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

Ustalenie wyniku finansowego

Przychody

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

Koszty

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

Obciążenia podatkowe

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

V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTALE 2019 R.

Sprzedaż w całym III kwartale 2019 r. wyniosła 34,1 mln zł, co stanowi wzrost o 18% w stosunku do sprzedaży za III kwartał 2018 r., która wynosiła 28,8 mln zł. Sprzedaż pod trzech kwartałach 2019 r. wyniosła 111,7 mln zł, co stanowi wzrost o 19% w stosunku do sprzedaży po trzech kwartałach 2018 r., która wyniosła 94,0 mln zł.

Strata netto w III kwartale 2019 r. wyniosła 109 tys. zł, podczas gdy w III kwartale 2018 r. Spółka wykazała stratę netto 348 tys. zł. Po trzech kwartałach 2019 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 1 050,0 tys. zł podczas gdy po trzech kwartałach 2018 r. osiągnęła stratę w wysokości 282 tys. zł.

Najistotniejsze zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki:

1. Spółka w III kwartale 2019 r. wykazała 29,0% marży na sprzedawanych towarach, podczas gdy w III kwartale 2018 r. marża wyniosła 27,4%. Wzrost marży przełożył się na osiągnięcie dodatnie EBITDA (683 tys. zł) w III kwartale 2019r. , przy czym należy pamiętać, że III kwartał jest co roku najtrudniejszym dla Spółki okresem ze względu na występującą sezonowość sprzedaży.
2. W III kwartale 2019 r. wzrost sprzedaży wyniósł 18%, zaś wzrost kosztów rodzajowych wyniósł 16%. W ocenie Zarządu wdrożone w Spółce mechanizmy odnośnie dalszego zwiększania przychodów ze sprzedaży i ograniczenia wzrostu kosztów rodzajowych przełożą się w przyszłych okresach na poprawę stosunku wzrostu sprzedaży do wzrostu kosztów rodzajowych oraz przełożą się na zwiększanie zyskowności Spółki.

3. Zarząd nadal intensywnie pracuje nad wprowadzeniem nowych atrakcyjnych produktów (zarówno żywnościowych jak i z kategorii non-food), na których będzie w stanie realizować wyższą marżę oraz nad stopniowym wycofywaniem produktów generujących niską marżę. Celem tych działań jest dalsze zwiększenie marży złotówkowej i osiągnięcie rentowności netto na poziomie satysfakcjonującym dla Akcjonariuszy Spółki.

VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

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

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

Najistotniejsze działania prorozwojowe realizowane w okresie III kwartału 2019 roku:

1. W dniu 5 lipca 2019 r. Zarząd podpisał akt notarialny zakupu wieczystego użytkowania gruntu za kwotę 2,3 mln. Grunt znajduje się przy ul. Fabrycznej (Leszno) w bliskiej okolicy obecnego centrum logistyczno-magazynowego i obejmuje powierzchnię 22.835 m². W ocenie Zarządu budowa nowoczesnego zakładu konfekcjonowania jest ważnym etapem w rozwoju Spółki. Na obecnie posiadanych nieruchomościach nie ma możliwości budowy dużego nowoczesnego zakładu konfekcjonowania z zapleczem magazynowym, biurowym oraz laboratoryjnym natomiast zakup nieruchomości o powierzchni 22.835 m² pozwoli w pełni na zlokalizowanie tej inwestycji w bardzo bliskiej okolicy obecnego centrum logistyczno-magazynowego. Na zakupionych nieruchomościach Zarząd chciałby w przyszłości zbudować zakład konfekcjonowania i magazyny o łącznej powierzchni około 5.000 m² natomiast pozostała część nieruchomości będzie stanowiła rezerwę po ewentualne przyszłe inwestycje Spółki. Kwota transakcji 2,3 mln zł będzie wypłacana dotychczasowym właścicielom wieczystego użytkowania gruntu w transzach w okresie 2019 - 2022 r.
2. W III kwartale Spółka kontynuowała wprowadzanie do oferty nowych produktów marek dystrybuowanych m.in: Dary Natury, Almacabio, Coco Dr. Martins. Nowością są ekologiczne olejki eteryczne pod marką Physalis.
Pod marką własną Bio Planet wprowadzono do oferty syrop z agawy ciemny bezglutenowy bio 350 g (250ml), syrop z agawy z chlorofilem bezglutenowy bio 350 g (250 ml), płatki owsiane bezglutenowe bio, mąkę bananową Bio 200 g, acerolę sproszkowaną bio 100 g, mak niebieski bio 1 kg oraz mąkę kokosową bio 600 g.
Pod marką własną Bio Europa wprowadzono do oferty: truskawki liofilizowane BIO oraz maliny liofilizowane BIO.
3. W dniu 10 lipca br. w zakładzie konfekcjonowania w Wilkowej Wsi 7 został przeprowadzony zewnętrzny audyt ze strony sieci Eurocash, z którego Spółka uzyskała pozytywny wynik. Zgodnie ze skalą oceniania sieci Eurocash uzyskaliśmy zgodność na poziomie 97,9% - Nota A.
4. W dniach 4-7 września Bio Planet wzięło udział w Międzynarodowych Targach Rolno-Spożywczych 2019, „Riga Food 2019” na Łotwie w celu poszerzenia współpracy z odbiorcami zagranicznymi.

VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W III KWARTALE 2019 R.

W magazynach, zakładzie konfekcjonowania oraz biurach firmy wprowadzono automaty filtrujące wodę. Dzięki nowym urządzeniom pracownicy firmy mają stały dostęp do wody pitnej bez konieczności kupowania wody w butelkach, co przekłada się na oszczędności finansowe oraz zmniejsza ilość plastikowych odpadów.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

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

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów	Procent głosów	Wartość nominalna w PLN
Organic Farma Zdrowia S.A.	702 000	25,07%	702 000	25,07%	702 000
Grzegorz Mulik	568 000	20,29%	568 000	20,29%	563 365
Barbara Strużyna	546 500	19,52%	546 500	19,52%	546 500
Sylwester Strużyna	209 460	7,48%	209 460	7,48%	208 360
Mariusz Ziemiańczyk	200 000	7,14%	200 000	7,14%	200 000
Pozostali Akcjonariusze	574 040	20,50%	574 040	20,50%	579 775
RAZEM	2 800 000	100%	2 800 000	100%	2 800 000

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

Na dzień 30 września 2019 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 228 osób.

XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE

Zarząd Bio Planet S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe za III kwartał 2019 r. i dane do nich porównywalne za III kwartał 2018 r., sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że informacje dotyczące działalności przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Bio Planet S.A.

W imieniu Zarządu Bio Planet S.A.

Sylwester Strużyna

Prezes Zarządu

Grzegorz Mulik

Wiceprezes Zarządu