



BIO PLANET S.A.

RAPORT KWARTALNY

za I kwartał 2017 r.

Leszno, 28 kwietnia 2017 r.

SPIS TREŚCI

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANYMI PORÓWNYWALNYMI.....	5
III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU DANYCH FINANSOWYCH, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI....	10
V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2017 R.	14
VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH	14
VII. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI.....	14
VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W I KWARTALE 2017 R.....	15
IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH	15
X. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA EMITENTA	15
XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	15
XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	

15



I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma:	Bio Planet S.A.
Siedziba:	Wilkowa Wieś 7, Polska
Adres:	Wilkowa Wieś 7, 05-084 Leszno
Adres korespond.:	ul. Fabryczna 9B, 05-084 Leszno
Telefon:	+48 227-256-805
Faks:	+48 227-256-806
Adres poczty:	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 Stanisław Grabowiec - Członek Rady Nadzorczej Iwona Lewandowska - Członek Rady Nadzorczej Michał Mulik - Członek Rady Nadzorczej Barbara Strużyna - Członek Rady Nadzorczej
Kapitał zakładowy:	2.800.000,00 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 C

Bio Planet S.A. jest liderem rynku polskiego w zakresie konfekcjonowania i dystrybucji żywności ekologicznej. Spółka prowadzi także sprzedaż na rynkach zagranicznych.

Istotną część oferty asortymentowej stanowią produkty sprzedawane pod marką Bio Planet. Pozostała część oferty to starannie wyselekcjonowane przez Spółkę produkty ekologiczne renomowanych producentów z kilkudziesięciu krajów świata, m.in. Alce Nero, Amylon, Bio Planete, Bio Food, Cocoa, Cocomi, Dary Natury, Lebensbaum, Limeko, Natumi, Sobbeke, Terrasana, Vivani, Wasąg, Zwergenwiese.

Spółka od początku swojej działalności oferuje produkty rolnictwa ekologicznego, które są certyfikowane przez uprawnione jednostki certyfikujące.

II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI

Pozycje	I kw. 2017 r. w tys. PLN	I kw. 2016 r. w tys. PLN	I kw. 2017 r. w tys. EUR	I kw. 2016 r. w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	34 064	28 928	7 942	6 641
Koszty działalności operacyjnej	32 615	28 101	7 604	6 451
Zysk ze sprzedaży	1 448	827	338	190
Pozostałe przychody operacyjne	41	66	10	15
Pozostałe koszty operacyjne	351	401	82	92
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	1 139	492	266	113
Amortyzacja	293	240	68	55
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	1 432	732	334	168
Przychody finansowe	411	0	96	0
Koszty finansowe	163	205	38	47
Zysk brutto	1 387	287	323	66
Zysk netto	1 256	217	293	50
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	664	656
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,45 zł	0,08 zł	0,10 €	0,02 €
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	3,94 zł	3,28 zł	0,93 €	0,77 €
Aktywa razem	46 318	42 283	10 976	9 906
Aktywa trwałe	20 246	19 812	4 798	4 641
Aktywa obrotowe	26 072	22 471	6 179	5 265
Pasywa razem	46 318	42 283	10 976	9 906
Kapitał własny	11 020	9 189	2 612	2 153
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 298	33 094	8 365	7 753
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-193	756	-45	174
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-231	-269	-54	-62
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	493	-381	115	-87

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.03.2017 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,2198 zł/EUR

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.03.2016 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,2684 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2017 r. - 31.03.2017 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 4,2891 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2016 r.-31.03.2016 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 4,3559 zł/EUR

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		I kw. 2017 r. w tys. PLN	I kw. 2016 r. w tys. PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	34 064	28 928
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	225	114
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	33	-19
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33 806	28 834
B.	Koszty działalności operacyjnej	32 615	28 101
I.	Amortyzacja	293	240
II.	Zużycie materiałów i energii	833	691
III.	Usługi obce	3 419	3 195
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	148	118
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	2 568	1 986
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	540	382
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	106	75
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 709	21 415
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 448	827
D.	Pozostałe przychody operacyjne	41	66
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8	
II.	Dotacje	16	16
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4	
IV.	Inne przychody operacyjne	13	50
E.	Pozostałe koszty operacyjne	350	401
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11	
III.	Inne koszty operacyjne	340	401
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 139	492
G.	Przychody finansowe	411	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	0	
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	410	
H.	Koszty finansowe	163	205
I.	Odsetki, w tym:	163	125
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		80
I.	Zysk (brutto) (F+G-H)	1 387	287
J.	Podatek dochodowy	131	70
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
M.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 256	217

BILANS

AKTYWA		stan na:	
		31.03.2017 w tys. PLN	31.03.2016 w tys. PLN
A.	Aktywa trwałe	20 246	19 812
I.	Wartości niematerialne i prawne	211	287
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 813	19 402
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	100
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	222	23
B.	Aktywa obrotowe	26 072	22 471
I.	Zapasy	10 439	9 002
II.	Należności krótkoterminowe	15 065	13 207
III.	Inwestycje krótkoterminowe	429	187
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	139	76
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
Aktywa razem		46 318	42 283

PASywa		stan na:	
		31.03.2017 w tys. PLN	31.03.2016 w tys. PLN
A.	Kapitał (fundusz) własny	11 020	9 189
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800	2 800
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	6 172	4 339
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	792	1 833
VI.	Zysk (strata) netto	1 256	217
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 298	33 094
I.	Rezerwy na zobowiązania	368	240
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 193	10 878
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	24 550	21 775
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	187	201
Pasywa razem		46 318	42 283

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres:	
		01.01.2017 - 31.03.2017 w tys. PLN	01.01.2016 - 31.03.2016 w tys. PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 764	8 972
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 764	8 972
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 800	2 800
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 800	2 800
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 339	4 339
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 833	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 002	0
-	z podziału zysku (ustawowo)	2 002	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	169	0
-	pokrycia straty	169	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 172	4 339
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	6 172	4 339
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 833	2 002
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 833	2 002
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 833	2 002
a)	zwiększenie (z tytułu)	792	0
-	niepodzielony zysk z lat ubiegłych	792	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 833	0
-	podział zysku na kapitał zapasowy	1 833	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	792	2 002
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	169	169
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	169	169
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	169	0
-	podział zysku	169	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	169
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	792	1 833
6.	Wynik netto	1 256	217
a)	zysk netto	1 256	217
b)	strata netto	0	0
c)	odpisy z zysku	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 020	9 189
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres:	
		01.01.2017 - 31.03.2017 w tys. PLN	01.01.2016 - 31.03.2016 w tys. PLN
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 256	217
II.	Korekty razem	-1 395	539
1.	Amortyzacja	293	240
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	163	125
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	17	
5.	Zmiana stanu rezerw	282	33
6.	Zmiana stanu zapasów	-648	-1 041
7.	Zmiana stanu należności	-1 942	-1 887
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	552	3 065
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-112	3
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-139	756
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	8	0
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0
-	zbycie aktywów finansowych,		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	239	269
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	239	269
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-231	-269
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 009	1

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	1 009	1
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	516	382
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	304	257
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21	
8.	Odsetki	191	125
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	493	-381
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	122	106
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	122	106
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	306	81
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	428	187
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

1. Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności w najbliższym okresie.
2. Skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz zostały zastosowane podstawowe zasady rachunkowości.
3. Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą.
4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.
5. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:

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 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.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio opisy aktualizujące ich wartość.

Aktywa obrotowe – zapasy towarów

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 kasie

Środki pieniężne w banku i 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.

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.

Rezerwę z tytułu odroczonego 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.

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

Obciążenia podatkowe

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawych naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi oraz aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W I KWARTALE 2017 R.

Sprzedaż w całym I kwartale 2017 r. wyniosła 34,1 mln zł, co stanowi 18% wzrostu w stosunku do sprzedaży za I kwartał 2016 r., która wynosiła 28,9 mln zł. Jest to jednocześnie rekord kwartalnej sprzedaży Bio Planet. Spółka uzyskała w I kwartale 2017 r. zysk netto w wysokości 1.256 tys. zł wykazując wzrost o 478% w stosunku do wyniku I kwartału 2016 r. kiedy to zysk netto wynosił 217 tys. zł.

Najistotniejsze zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki:

1. Korzystnie kształtujący się kursu EUR i USD.
2. Wzrost sprzedaży osiągnięty dzięki zwiększonej sprzedaży do dotychczasowych klientów jak również sprzedaży do nowo otwieranych punktów. Dzięki zwiększaniu skali działalności Spółka stopniowo zmniejsza udział kosztów stałych w strukturze kosztów, co przekłada się na poprawienie rentowności prowadzonej działalności.

VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

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

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

Najistotniejsze działania prorozwojowe realizowane w okresie I kwartału 2017 roku:

1. Spółka kontynuowała intensywne wprowadzanie nowych produktów do swojej oferty m.in. importowane bezpośrednio ze Sri Lanki herbaty bio pod marką T'Renute, ekologiczne makarony dietetyczne Konjac pod marką Better Than Foods, polskie ekologiczne makarony pod marką Fabijańscy.
2. W styczniu 2017 r. odbyło się szkolenie kierowców obsługujących sklepy Bio Planet poświęcone udoskonalaniu obsługi klientów.
3. W celu obsługi rosnącej sprzedaży, Spółka zaciągnęła w styczniu 2017 r. dodatkowy kredyt obrotowy w wysokości 225 tys. EUR. W ocenie Zarządu Spółka zachowuje udział zadłużenia w obcej walucie na bezpiecznym poziomie.
4. Spółka zatrudniła przedstawiciela handlowego pracującego na obszarze województwa śląskiego. Tym samym liczba przedstawicieli handlowych Bio Planet wzrosła do piętnastu.
5. Spółka wystawiła się na Targach Biofach w Norymberdze – największej imprezie targowej w Europie poświęconej żywności bio. Przedstawiciele Spółki skoncentrowali się na poprawieniu warunków handlowych z obecnymi dostawcami i odbiorcami oraz na poszukiwaniu potencjalnych nowych produktów i kontrahentów.
6. Zarząd podjął decyzję o zorganizowaniu w dniu 13 maja 2017 r. w Warszawie targów wewnętrznych Bio Planet skierowanych wyłącznie do obecnych Dostawców i Odbiorców Firmy. Targi mają na celu promocję produktów dystrybuowanych przez Bio Planet wśród właścicieli i menedżer sklepów

ekologicznych z całej Polski. Targi są elementem strategii firmy ukierunkowanej na umacnianie rozpoznawalności marek dystrybuowanych przez Spółkę.

VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W I KWARTALE 2017 R.

W lutym 2017 r. uruchomiono punkt przeładunkowy w Oleśnicy koło Wrocławia. Otwarcie czwartego punktu przeładunkowego umożliwi lepsze zaopatrzenie klientów na terenie województw dolnośląskiego, opolskiego oraz lubuskiego. Spółka nie planuje otwierania kolejnych punktów przeładunkowych w najbliższych latach.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

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

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów	Procent głosów	Wartość nominalna w PLN
Organic Farma Zdrowia S.A.	702 000	25,07%	702 000	25,07%	702 000
Grzegorz Mulik	559 000	19,96%	559 000	19,96%	559 000
Barbara Strużyna	546 500	19,52%	546 500	19,52%	546 500
Sylwester Strużyna	205 000	7,32%	205 000	7,32%	205 000
Mariusz Ziemiańczyk	200 000	7,14%	200 000	7,14%	200 000
Pozostali Akcjonariusze serii A i B	294 500	10,52%	294 500	10,52%	294 500
Pozostali Akcjonariusze serii C	293 000	10,46%	293 000	10,46%	293 000
RAZEM	2 800 000	100,00%	2 800 000	100,00%	2 800 000

Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu działań zmierzających do wprowadzenia akcji serii A i B do notowań na rynku ASO NewConnect.

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

Na dzień 31 marca 2017 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 206 osób.

XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE

Zarząd Bio Planet S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe za I kwartał 2017 r. i dane do nich porównywalne za I kwartał 2016 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



Sylwester Strużyna
Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Grzegorz Mulik



Grzegorz Mulik
Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu