



BIO PLANET S.A.

RAPORT KWARTALNY

za III kwartał 2020 r.

Leszno, 13 listopada 2020 r.

SPIS TREŚCI

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI.....	5
III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	6
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU DANYCH FINANSOWYCH, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ...	10
V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTALE 2020 R.	13
VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH	14
VII. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI.....	14
VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W III KWARTALE 2020 R.....	14
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, Polska
Adres	Wilkowa Wieś 7, 05-084 Leszno k. Warszawy
Adres korespondencyjny	ul. Fabryczna 9B, 05-084 Leszno k. Warszawy
Telefon	(+48) 227-256-805
Adres e-mail	info@bioplanet.pl
Strona internetowa	www.bioplanet.pl
NIP	586-216-07-38
REGON	220148650
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji	12 czerwca 2014 r.
Numer KRS	0000513365
Zarząd	Sylwester Strużyna – Prezes Zarządu Grzegorz Mulik – Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Sławomir Chłoń - Przewodniczący Rady Nadzorczej Barbara Strużyna - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej Maciej Mulik - Członek Rady Nadzorczej Michał Mulik - Członek Rady Nadzorczej Stanisław Grabowiec - Członek Rady Nadzorczej
Kapitał zakładowy	2.800.000 PLN
Wyemitowane akcje	1.993.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, 507.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, 300.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja,
Akcje w obrocie na NewConnect	Akcje serii A, B, C

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

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

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

Spółka zapewnia sklepom:

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

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. 2020 r. w tys. PLN	III kw. 2019 r. w tys. PLN	III kw. 2020 r. w tys. EUR	III kw. 2019r. w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	44 490	34 057	10 016	7 904
Koszty działalności operacyjnej	42 946	33 505	9 668	7 776
Zysk ze sprzedaży	1 544	552	348	128
Pozostałe przychody operacyjne	10	23	2	5
Pozostałe koszty operacyjne	530	208	119	48
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	1 024	367	230	85
Amortyzacja	321	316	72	73
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	1 344	683	303	159
Przychody finansowe	0	-106	0	-25
Koszty finansowe	154	322	35	75
Zysk brutto	869	-61	196	-14
Zysk netto	508	-109	114	-25
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	619	640
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,18	-0,04	0,04 €	-0,01 €

Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,18	-0,04	0,04	-0,01
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	5,66	4,23	1,25	0,97
Aktywa razem	63 587	51 850	14 047	11 855
Aktywa trwałe	26 269	22 804	5 803	5 214
Aktywa obrotowe	37 318	29 046	8 244	6 641
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Pasywa razem	63 587	51 850	14 047	11 855
Kapitał własny	15 841	11 857	3 499	2 711
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 746	39 993	10 547	9 144

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 866	4 062	645	943
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-4 321	-2 814	-973	-653
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	1 276	-1 253	287	-291

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 30.09.2020 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,5268 zł/EUR

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

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2020 r. - 30.09.2020 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,4420 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz 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

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		III kw. 2020r. w tys. PLN	za okres	III kw. 2019r. w tys. PLN	za okres
			01.01.2020 - 30.09.2020 w tys. PLN		01.01.2019 - 30.09.2019 w tys. PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 490	149 934	34 057	111 734
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	270	969	240	1 313
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-12	4	0	-37
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	44 231	148 960	33 817	110 458
B.	Koszty działalności operacyjnej	42 946	142 107	33 505	108 254
I.	Amortyzacja	321	947	316	935
II.	Zużycie materiałów i energii	925	3 072	760	2 416
III.	Usługi obce	5 513	17 083	4 242	13 190
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	152	403	139	385
V.	Wynagrodzenia	4 437	12 755	3 147	9 693
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	769	2 385	625	1 913
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	52	247	83	335
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	30 778	105 216	24 192	79 387
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 544	7 827	552	3 480
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10	40	23	130
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2		5
II.	Dotacje			0	26
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2	11	5	26
IV.	Inne przychody operacyjne	8	27	17	73
E.	Pozostałe koszty operacyjne	530	1 265	208	1 379
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	119	119	47	378
III.	Inne koszty operacyjne	411	1 146	161	1 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 024	6 602	367	2 232
G.	Przychody finansowe	0	1	-106	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki		1		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne			-106	
H.	Koszty finansowe	154	1 074	322	690
I.	Odsetki	106	377	187	555
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	48	697	135	135
I.	Zysk brutto (F+G-H)	869	5 528	-61	1 542
J.	Podatek dochodowy	362	1 383	48	492
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
M.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	508	4 146	-109	1 050

BILANS

AKTYWA		na dzień	
		01.01.2020 - 30.09.2020 w tys. PLN	01.01.2019 - 30.09.2019 w tys. PLN
A.	Aktywa trwałe	26 269	22 804
I.	Wartości niematerialne i prawne	165	187
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	25 909	22 502
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	194	116
B.	Aktywa obrotowe	37 318	29 046
I.	Zapasy	16 641	10 903
II.	Należności krótkoterminowe	20 356	17 596
III.	Inwestycje krótkoterminowe	272	426
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49	121
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
Aktywa razem		63 587	51 850

PASYWA		na dzień	
		01.01.2020 - 30.09.2020 w tys. PLN	01.01.2019 - 30.09.2019 w tys. PLN
A.	Kapitał (fundusz) własny	15 841	11 857
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800	2 800
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	8 895	8 007
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
VI.	Zysk (strata) netto	4 146	1 050
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 746	39 993
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 126	311
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 813	7 778
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	35 807	31 904
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
Pasywa razem		63 587	51 850

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2020 - 30.09.2020 w tys. PLN	01.01.2019 - 30.09.2019 w tys. PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 841	10 863
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
-	korekty błędów podstawowych	0	0
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 841	10 863
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 800	2 800
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 800	2 800

2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 895	7 980
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	27
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	27
-	z podziału zysku (ustawowo)	0	27
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 895	8 007
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 812	83
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 812	83
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 812	83
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 812	83
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
6.	Wynik netto	4 146	1 050
a)	zysk netto	4 146	1 050
b)	strata netto	0	0
c)	odpisy z zysku		0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 841	11 857
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 841	11 857

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2020 - 30.09.2020 w tys. PLN	01.01.2019 - 30.09.2019 w tys. PLN
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	4 146	1 050
II.	Korekty razem	-1 279	3 012
1.	Amortyzacja	947	935
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	376	611
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2	-5
5.	Zmiana stanu rezerw	625	183
6.	Zmiana stanu zapasów	-6 460	-1 911
7.	Zmiana stanu należności	-2 268	-1 773

8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 448	4 990
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	55	-19
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 866	4 062
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	6	5
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5	5
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1	
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	1	
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	4 327	2 819
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 327	2 769
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 321	-2 814
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 358	87
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	3 358	87
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	2 082	1 340
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	924	56
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	663	667
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	120	62
8.	Odsetki	376	555
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 276	-1 253
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-179	-5
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-179	-5
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	415	381
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	236	376
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w walucie polskiej w tysiącach złotych bez miejsc po przecinku.

Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

Spółka sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Bilans

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Należności

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio opisy.

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

Aktywa obrotowe – zapasy towarów

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

Środki pieniężne w banku i w kasie

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Rezerwy

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

Kapitały własne

Kapitały własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Zobowiązania

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

Aktywa finansowe

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

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

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

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

a. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

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

b. Pożyczki udzielone i należności własne

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

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

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

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

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

c. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

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

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

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

e. Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

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

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

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

Ustalenie wyniku finansowego

Przychody

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

Koszty

Koszty działalności operacyjnej obciążały w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą 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 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 2020 R.

Sprzedaż w całym III kwartale 2020 r. wyniosła 44,4 mln zł, co stanowi wzrost o 30% w stosunku do sprzedaży za III kwartał 2019 r., która wynosiła 34,1 mln zł. Częściowo wzrost sprzedaży wynikał ze zwiększonej sprzedaży w sklepach detalicznych i internetowych w związku z epidemią Covid-19. Zarząd Spółki nie wie jak długotrwałe utrzymywanie się epidemii wpłynie na sytuację gospodarczą Polski i czy w średnim horyzoncie czasowym nie wystąpi przejściowe zmniejszenie popytu na żywność ekologiczną.

Zysk netto w III kwartale 2020 r. wyniósł 508 tys. zł, podczas gdy w III kwartale 2019 r. strata netto wyniosła 109 tys. zł.

Najistotniejsze zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki:

1. Spółka w III kwartale 2020 r. wykazała 29,4% marży podstawowej na sprzedawanych towarach, podczas gdy w III kwartale 2019 r. marża wyniosła 28,1%. Jest to marża podstawowa, z której Spółka musi pokryć wszelkie koszty funkcjonowania i przygotowania produktów w tym koszty paczkowania produktów.
2. W III kwartale 2020 r. wzrost przychodów wyniósł 31%, natomiast wzrost kosztów działalności operacyjnej wyniósł 28%. Wzrost łącznych kosztów usług obcych, wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych wyniósł w III kwartale 2020 r. 25%, co pozwoliło wygenerować istotny zysk na sprzedaży (1,5 mln zł w III kwartale 2020 r. w stosunku do 552 tys. zł w III kwartale 2019 r.).
3. W III kwartale 2020 roku Spółka wykazała ujemne różnice kursowe, które wyniosły 697 tys. zł podczas gdy w III kwartale 2019 roku Spółka wykazała 135 tys. zł ujemnych różnic kursowych.

VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

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

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

Najistotniejsze działania prorozwojowe realizowane w okresie III kwartału 2020 roku:

1. W III kwartale Spółka kontynuowała wprowadzanie do oferty licznych nowych produktów zarówno w markach własnych jak i w markach dystrybuowanych. W III kwartale Spółka wprowadziła około 400 nowych produktów do oferty. Większość nowości to produkty dostawców od lat współpracujących z Bio Planet m.in. takich jak: Batom, Wasąg, Sojade, Vitaquell, Bio Food, Alce Nero. Z nowych firm wprowadzono do oferty m. in. ekologiczne sosy marki Bio Bandits, pieczywo bezglutenowe pod marką Balviten, butelki na wodę wielokrotnego użycia marki Dopper. Pod markami własnymi Bio Planet wprowadziła kilkanaście produktów między innymi sok z młodego jęczmienia oraz maitake grzyby suszone, a także nowości z serii Horeca, Bio Raj, Bio Azja i Bio Europa. Jednocześnie Spółka cały czas wycofuje ze swojej oferty wolno rotujące produkty w samym III kwartale 2020 roku wycofała ponad 200 takich produktów.
2. W związku z sytuacją epidemiologiczną w Polsce, Zarząd Bio Planet podjął decyzje o przekształceniu przyszłorocznych Targów Bio Planet, które tradycyjnie były organizowane w formie stacjonarnej. W terminie targowym tj. 13 marca 2021 zostaną przeprowadzone targi zakupowe online, umożliwiające zrobienie zakupów przez Klientów w bardzo atrakcyjnych cenach. Zarząd podtrzymuje organizację kolejnej edycji Targów Bio Planet w terminie 12 marca 2022 r. w tradycyjnej wersji stacjonarnej.
3. W lipcu Spółka podpisała umowę o kredyt inwestycyjny w Santander Bank Polska S.A., udzielony na okres od 29.07.2020 r. do 31.03.2026 r., w wysokości 6,7 mln PLN. Kredyt oprocentowany jest według stawki WIBOR powiększony o marżę banku. Kredyt przeznaczony jest na finansowanie inwestycji związanej z budową nowej hali logistyczno-magazynowej. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka oraz zastaw rejestrowy zostały dostosowane do nowych wymogów wynikających z podpisanej umowy kredytowej. W III kwartale 2020 roku spółka kontynuowała rozbudowę magazynów. Pełne uruchomienie rozbudowanego centrum logistyczno-magazynowego powinno nastąpić nie później niż do końca drugiego kwartału 2021 r.
4. We wrześniu Spółka podpisała aneksy przedłużające umowę kredytu w rachunku bieżącym w Santander Bank Polska S.A. zgodnie z którymi wartość przyznanego limitu kredytowego została zwiększona do 10,4 mln zł. Zwiększenie kredytu pozwoli Spółce obsługiwać bieżącą działalność operacyjną. Pozostałe warunki umowy nie zostały zmienione, a okres kredytowania wynosi 24 miesiące, natomiast dotychczasowe zabezpieczenie kredytu, tj. hipoteka oraz zastaw rejestrowy zostały dostosowane do nowych wymogów wynikających z podpisanej umowy kredytowej.

VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W III KWARTALE 2020 R.

1. W związku z przedłużającą się epidemią Covid-19 wprowadzono na terenie Firmy podział na strefy ograniczające kontakt bezpośredni między pracownikami. W ramach bezpieczeństwa osoby z zewnątrz nie są wpuszczane do Firmy, nie odbywają się między innymi spotkania biznesowe. Rozliczanie kierowców odbywa się w wyznaczonym miejscu, co ogranicza kontakt z pracownikami. Dodatkowo został wdrożony bezdotykowy pomiar temperatury ciała zatrudnionych Pracowników oraz aby zapewnić odpowiednie warunki higieniczne zostały dokupione dozowniki do dezynfekcji rąk.

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	568 499	20,30%	568 499	20,30%	568 499
Barbara Strużyna	546 500	19,52%	546 500	19,52%	546 500
Sylwester Strużyna	209 960	7,50%	209 960	7,50%	209 960
Mariusz Ziemiańczyk	200 000	7,14%	200 000	7,14%	200 000
Pozostali Akcjonariusze	573 041	20,47%	573 041	20,47%	573 041
RAZEM	2 800 000	100%	2 800 000	100%	2 800 000

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

Na dzień 30 września 2020 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 250 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 2020 r. i dane do nich porównywalne za III kwartał 2019 r., sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że informacje dotyczące działalności przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Bio Planet S.A.

W imieniu Zarządu Bio Planet S.A.

Sylwester Strużyna

Prezes Zarządu

Grzegorz Mulik

Wiceprezes Zarządu