



BIO PLANET S.A.

skorygowany

RAPORT KWARTALNY

za II kwartał 2021 r.

Leszno, 3 września 2021 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 II KWARTALE 2021 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 II KWARTALE 2021 R.....	16
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	17
XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	

17



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 Jacek Waśniewski – Członek Rady Nadzorczej Maciej Mulik - Członek Rady Nadzorczej Michał Mulik - Członek Rady Nadzorczej Paweł Nowakowski – 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 wśród dostawców żywności ekologicznej w Polsce. Zarząd opiera swoje twierdzenie o porównanie przychodów rocznych Spółki (204 mln zł w roku 2020) oraz wartości polskiego rynku żywności ekologicznej mierzonej w cenach hurtowych netto, wynoszącej rocznie ok. 800 mln zł. Źródłem wiedzy Zarządu są niepubliczne badania i raporty oraz kontakty branżowe.

Spółka koncentruje się na konfekcjonowaniu (paczkowaniu) oraz dystrybucji (handlu hurtowym) żywności ekologicznej. W ofercie Spółki znajduje się ok. 7,0 tys. indeksów sprzedażowych, obejmujących produkty trwałe (m. in. orzechy, owoce suszone, mąki, kasze i ryże, produkty z roślin strączkowych, grzyby, herbaty i zioła, soki i napoje, oleje i oliwy, przekąski, superfoods i przetworzone produkty śniadaniowe) oraz produkty świeże (m. in. jaja i nabiał, owoce i warzywa, mięso i wędliny). Od 2007 roku produkty Spółki posiadają certyfikat AGRO BIO TEST (PL-EKO-07-07904).

Produkty oferowane przez Spółkę są zgrupowane w ponad czterystu markach dostawców, czterech podstawowych markach Spółki oraz kilku markach własnych odbiorców. Dla części produktów, głównie oferowanych pod markami dostawców, Spółka jest jedynym dystrybutorem na terenie Polski. Część produktów oferowanych pod markami własnymi Spółki oraz pod markami własnymi odbiorców powstaje w wyniku samodzielnego konfekcjonowania przez Spółkę surowców nabywanych w ilościach hurtowych bezpośrednio od producentów albo pośredników. Konfekcjonowanie, polegające głównie na paczkowaniu oraz tworzeniu mieszanek, odbywa się we własnych zakładach, w których funkcjonują normy standardów BRC (z wyjątkiem produktów świeżych). Produkty Spółki są dystrybuowane do ponad tysiąca ośmiuset Klientów w Polsce i innych krajach, zarządzanych przez ponad tysiąc pięciuset Płatników.

Dystrybucja w Polsce opiera się o samodzielnie stworzoną sieć transportowo-logistyczną, obejmującą cztery punkty przeładunkowe w Toruniu, Poznaniu, na Śląsku (Sosnowiec) i w okolicach Wrocławia (Oleśnica), co pozwala na ekologiczną, czasową i ekonomiczną optymalizację dostaw. Dystrybucja zagraniczna opiera się o firmy spedycyjne i jest realizowana na koszt Płatnika lub Spółki, w zależności od indywidualnych uzgodnień handlowych.

W latach 2018-2020 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży – odpowiednio – 128 mln zł, 153 mln zł i 204 mln zł, co oznacza CAGR ponad 18 %. Równoległe ze wzrostem przychodów ze sprzedaży, Spółka zwiększała wynik netto, który wyniósł – odpowiednio – 83 tys. zł, 1.812 tys. zł i 4.990 tys. zł.

Zespół Spółki tworzy ponad dwustu pracowników, obsługujących kompleksowo obszary zakupów, przetwórstwa, magazynu i logistyki, sprzedaży, marketingu i księgowości. Spółka prowadzi działalność w Centrum Logistycznym o łącznej powierzchni 10 tys. m² oraz wynajmowanej nieruchomości produkcyjnej, w której mieszczą się dwa zakłady konfekcjonowania (produkty trwałe z alergenami, produkty trwałe bez alergenów, produkty świeże), zlokalizowanych na terenie Gminy Leszno k. Warszawy. Za transport produktów do odbiorców w Polsce odpowiedzialne są wyspecjalizowane podmioty zewnętrzne, posiadające umowy ze Spółką.

Od roku 2015 Akcje Istniejące są wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu, rynku NewConnect prowadzonym przez GPW.

II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI

Pozycje	II kw. 2021 r. w tys. PLN	II kw. 2020 r. w tys. PLN	II kw. 2021 r. w tys. EUR	II kw. 2020 r. w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	48 896	49 620	10 753	11 173
Koszty działalności operacyjnej	47 585	47 466	10 465	10 688
Zysk ze sprzedaży	1 311	2 154	288	485
Pozostałe przychody operacyjne	39	20	9	4
Pozostałe koszty operacyjne	576	505	127	114
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	774	1 668	170	376
Amortyzacja	362	313	80	71
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	1 136	1 982	250	446
Przychody finansowe	119	0	26	0
Koszty finansowe	-148	-25	-33	-6
Zysk brutto	1 041	1 693	229	381
Zysk netto	843	1 435	185	323
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	619	627
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,30 zł	0,51 zł	0,07 €	0,12 €

Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,30 zł	0,51 zł	0,07	0,12
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	6,53 zł	5,81 zł	1,45	1,30

Aktywa razem	67 425	59 912	14 914	13 415
Aktywa trwałe	32 133	23 556	7 108	5 274
Aktywa obrotowe	35 292	36 356	7 807	8 141
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Pasywa razem	67 425	59 912	14 914	13 415
Kapitał własny	18 292	16 257	4 046	3 640
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 133	43 655	10 868	9 775

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 602	1 803	352	406
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-1 996	-1 287	-439	-290
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	385	-582	85	-131

Do przeliczenia danych bilansu przyjmujemy kurs EUR/PLN ustalony przez NBP na dzień bilansowy. Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przyjmujemy średni kurs EUR/PLN, obliczany jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalony przez NBP na dzień bilansowy.

Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wynosiły:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
Od 01.01.2021 do 30.06.2021	4,5472	4,4541	4,6603	4,5208
Od 01.01.2020 do 30.06.2020	4,4413	4,2279	4,6044	4,4660

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do USD wynosiły:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
Od 01.01.2021 do 30.06.2021	3,7815	3,6545	3,9676	3,8035
Od 01.01.2020 do 30.06.2020	4,0214	3,7861	4,2654	3,9806

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do GBP wynosiły:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
Od 01.01.2021 do 30.06.2021	5,2494	4,9832	5,4679	5,2616
Od 01.01.2020 do 30.06.2020	5,0497	4,8161	5,2337	4,8851

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		II kw. 2021 r. w tys. PLN	II kw. 2020 r. w tys. PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 896	49 620
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	392	269
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	25	5
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	48 479	49 347
B.	Koszty działalności operacyjnej	47 585	47 466
I.	Amortyzacja	362	313
II.	Zużycie materiałów i energii	1 283	1 042
III.	Usługi obce	6 390	5 626
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	258	129
V.	Wynagrodzenia	4 152	4 141
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	825	805
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	82	48
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	34 233	35 361
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 311	2 154
D.	Pozostałe przychody operacyjne	39	20
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10	0
II.	Dotacje	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25	4
IV.	Inne przychody operacyjne	4	15
E.	Pozostałe koszty operacyjne	576	505
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8	0
III.	Inne koszty operacyjne	568	505
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	774	1 668
G.	Przychody finansowe	119	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II.	Odsetki	0	0
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V.	Inne	119	0
H.	Koszty finansowe	-148	-25
I.	Odsetki	81	119
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV.	Inne	-229	-143
I.	Zysk brutto (F+G-H)	1 041	1 693
J.	Podatek dochodowy	198	257
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
M.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	843	1 435

BILANS

AKTYWA		za okres	
		01.01.2021 - 30.06.2021 w tys. PLN	01.01.2020 - 30.06.2020 w tys. PLN
A.	Aktywa trwałe	32 133	23 556
I.	Wartości niematerialne i prawne	282	178
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	30 970	23 183
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	881	194
B.	Aktywa obrotowe	35 292	36 356
I.	Zapasy	15 183	15 587
II.	Należności krótkoterminowe	19 871	20 347
III.	Inwestycje krótkoterminowe	158	358
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80	64
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
Aktywa razem		67 425	59 912

PASywa		za okres	
		01.01.2021 - 30.06.2021 w tys. PLN	01.01.2020 - 30.06.2020 w tys. PLN
A.	Kapitał (fundusz) własny	18 292	16 257
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800	2 800
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	11 786	8 007
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	1 812
VI.	Zysk (strata) netto	3 706	3 638
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 133	43 655
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 187	701
II.	Zobowiązania długoterminowe	11 879	8 046
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	34 067	34 907
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
Pasywa razem		67 425	59 912

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2021 - 30.06.2021 w tys. PLN	01.01.2020 - 30.06.2020 w tys. PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 686	12 619
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
-	korekty błędów podstawowych	0	0
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 686	12 619
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	8 007
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 891	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 891	0
-	z podziału zysku (ustawowo)	2 891	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 786	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	4 991	1 812
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 991	1 812
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 991	1 812
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	4 991	0
-	podział zysku na kapitał zapasowy	2 891	0
-	na wypłatę dywidendy	2 100	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	1 812
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	1 812
6.	Wynik netto	3 706	3 638
a)	zysk netto	3 706	3 638
b)	strata netto	0	0
c)	odpisy z zysku	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 292	16 257
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 292	15 417

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2021 - 30.06.2021 w tys. PLN	01.01.2020 - 30.06.2020 w tys. PLN
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	3 706	3 638
II.	Korekty razem	-2 104	-1 835

1.	Amortyzacja	698	626
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	150	269
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-10	-2
5.	Zmiana stanu rezerw	-74	200
6.	Zmiana stanu zapasów	553	-5 407
7.	Zmiana stanu należności	604	-2 232
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 012	4 671
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-13	39
10.	Inne korekty	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 602	1 803
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0
I.	Wpływy	10	6
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10	5
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	1
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	1
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	2 006	1 293
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 006	1 293
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 996	-1 287
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
I.	Wpływy	1 156	211
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	1 156	211
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0
II.	Wydatki	771	794
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	585	442
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	36	82
8.	Odsetki	150	270
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	385	-582

D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-9	-67
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-9	-67
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	132	415
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	123	348
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

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

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

Spółka sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2021 r. z poz. 217 z późn. zmianami) o rachunkowości oraz zasad określonych w MSR w odniesieniu do: (np. rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, leasingu).

Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Bilans

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Należności

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów

operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio 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 przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

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

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

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

c. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

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

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

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

e. Zobowiązania finansowe

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

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

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

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

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

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

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

Ustalenie wyniku finansowego**Przychody**

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

Koszty

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

Obciążenia podatkowe

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

V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II KWARTALE 2021 R.

Sprzedaż w całym II kwartale 2021 r. wyniosła 48,8 mln zł, co stanowi 2 % spadku w stosunku do sprzedaży za II kwartał 2020 r., która wynosiła 49,8 mln zł. Jest to jednocześnie wzrost o 32 % w stosunku do przychodów w II kwartale 2019 r., które wynosiły 37,1 mln zł.

Przychody za pierwsze półrocze 2021 r. wyniosły 107,8 mln zł i były o 2 % większe niż w pierwszym półroczu 2020 r. kiedy wyniosły 105,4 mln zł oraz były o 39 % wyższe od przychodów z pierwszego półrocza 2019 roku kiedy wyniosły 77,7 mln zł. 2020 rok charakteryzował się bardzo wysokim wzrostem przychodów w stosunku do 2019 roku (wzrost w całym 2020 roku wyniósł 33 %) – w szczególności duże wzrosty Spółka odnotowała w marcu i w kwietniu 2020 roku. Dla porównania we wcześniejszych latach 2016-2019 przychody Spółki wzrastały średnio o 15 %.

Zysk netto w II kwartale 2021 r. wyniósł 844 tys. zł, podczas gdy w II kwartale 2020 r. zysk netto wyniósł 1.435 tys. zł. (tj. wykazał spadek o -41 % w stosunku do drugiego kwartału 2020 r.). Zysk netto za pierwsze półrocze 2021 r. wyniósł 3,7 mln zł i był o 2 % wyższy od zysku netto w pierwszym półroczu 2020 r., który wynosił 3,6 mln zł.

Najistotniejsze zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki:

1. Spółka w II kwartale 2021 r. wykazała 29,4 % marży podstawowej na sprzedawanych towarach, podczas gdy w II kwartale 2020 r. marża wyniosła 28,3 %. Jest to marża podstawowa, z której Spółka musi pokryć wszelkie koszty funkcjonowania i przygotowania produktów w tym koszty paczkowania produktów.
2. W II kwartale 2021 r. nastąpił spadek przychodów o -1,5 %, natomiast wzrost kosztów działalności operacyjnej wyniósł 0,3 %.
3. W II kwartale 2021 roku Spółka wykazała dodatnie różnice kursowe, które wyniosły 119 tys. zł podczas gdy w II kwartale 2020 roku Spółka wykazała 649 tys. 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 II kwartału 2021 roku:

1. W II kwartale Spółka kontynuowała wprowadzanie do oferty licznych nowych produktów zarówno w markach własnych jak i w markach dystrybuowanych. W II kwartale Spółka wprowadziła około 420 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. hiszpańskie wędliny marki Jamondor, rzemieślnicze lody marki Kosmos, ekologiczne soki z brzozy marki SipSap oraz wegańskie żelki bez dodatku cukrów pod marką Frutaki. Poszerzono ofertę pod marką Bio Planet z kategorii świeże warzywa i owoce oraz wprowadzono nowości pod marką Biominki.
2. W II kwartale Spółka rozpoczęła dystrybucję żywności ekologicznej do kilkudziesięciu nowych Klientów na terenie Polski.
3. W kwietniu Spółka podjęła współpracę z dystrybutorem żywności bio działającym na rynku niemieckim. Współpraca dotyczy dystrybucji wybranych produktów pod marką Bio Planet na rynku niemieckim.
4. W kwietniu Spółka zmodyfikowała system plików integracyjnych udostępnianych online Klientom firmy (z których przede wszystkim korzystają sklepy internetowe współpracujące ze Spółką). Dodano nowy rodzaj plików .csv oraz rozszerzono dane udostępniane w istniejących plikach. Zmiany umożliwią sklepom korzystającym z integracji łatwiejszy dostęp do danych o produktach promowanych przez Bio Planet.
5. W maju Spółka uzyskała nowy certyfikat ekologiczny nr PL-EKO-07-07904 dla następujących rodzajów działalności: przetwórstwo, obrót, import. Certyfikat wydany jest na podstawie art. 29 ust. 1 Rozp. WE nr 834/2007. Jednostka wydająca Agro Bio Test Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Termin ważności certyfikatu wygasa 31.05.2022 r.
6. W maju Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu procesu ubiegania się o dopuszczenia akcji Spółki na rynek regulowany organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

- ("GPW"), a tym samym przeniesieniu notowań akcji z alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect na rynek regulowany GPW.
7. W czerwcu Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 200.000 zł w drodze emisji Akcji Serii D oraz zmiany rynku notowań akcji Spółki z rynku NewConnect na rynek regulowany GPW.
 8. W czerwcu 2021 r. Spółka podpisała akt notarialny zakupu wieczystego użytkowania gruntu za kwotę 1,45 mln. Nieruchomość objęta aktem notarialnym o powierzchni 17.112 m² znajduje się przy ul. Fabrycznej (Leszno k. Warszawy) w bliskiej okolicy obecnego centrum logistycznego Spółki. Na tej nieruchomości (oraz na znajdujących się w jej bezpośrednim sąsiedztwie wcześniej kupionych przez Spółkę działkach) Spółka planuje w przyszłości wybudować nowe zakłady konfekcjonowania.
 9. Spółka w czerwcu w pełni uruchomiła rozbudowane centrum logistyczne przy ul. Fabrycznej 9b w Lesznie k. Warszawy. Dzięki wykonanej inwestycji istotnie zwiększyły się możliwości Spółki w zakresie składowania świeżej ekologicznej żywności wymagającej warunków chłodniczych. Umożliwi to Spółce dalszy rozwój i zwiększanie uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży. Towary chłodnicze (w szczególności świeże owoce i warzywa bio) pozostają od kilku lat jedną z najbardziej dynamicznie rosnących kategorii produktowych w Spółce.

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

W związku z przedłużającą się epidemią Covid-19 nadal ograniczane są kontakty bezpośrednie między pracownikami z różnych stref. Obowiązują nakazy częstej dezynfekcji i mycia rąk. Przeprowadzane są także okresowe badania temperatury ciała pracowników, aby ograniczyć rozprzestrzenianie się Covid-19. Dodatkowo po świętach Wielkanocy wykonano testy na Covid-19 pracownikom firmy pracującym w Lesznie oraz w Wilkowej Wsi.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

Emitent nie jest jednostką dominującą, nie jest współnikiem jednostki współzależnej, nie jest znaczącym inwestorem. Nie tworzy grupy kapitałowej i nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych.

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 czerwca 2021 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 265 osoby.

XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE

Zarząd Bio Planet S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe za II kwartał 2021 r. i dane do nich porównywalne za II kwartał 2020 r., sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że informacje dotyczące działalności przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Bio Planet S.A.

W imieniu Zarządu Bio Planet S.A.

Sylwester Strużyna



Sylwester Strużyna
Prezes Zarządu

Prezes Zarząd

Grzegorz Mulik



Grzegorz Mulik
Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu