



BIO PLANET S.A.

RAPORT KWARTALNY

za II kwartał 2016 r.

Leszno, 12 sierpnia 2016 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 2016 R.	15
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 2016 R.....	15
IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH.....	16
X. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA EMITENTA.....	16
XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	16
XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	

16



I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma:	Bio Planet S.A.
Siedziba:	Wilkowa Wieś 7, Polska
Adres:	Wilkowa Wieś 7, 05-084 Leszno
Adres korespond.:	ul. Fabryczna 9B, 05-084 Leszno
Telefon:	+48 (22) 725 68 05
Faks:	+48 (22) 725 68 06
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 Barbara Strużyna - Członek Rady Nadzorczej Michał Mulik - Członek Rady Nadzorczej Robert Więclawski - Członek Rady Nadzorczej Iwona Lewandowska - 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, Allos, Bio Planete, Bio Food, Coco Dr. Antonio Martins, Cocoa, Cocomi, Dary Natury, Lebensbaum, Natumi, Primaeco, Sobbeke, Sojade, Terrasana, Vitaquell, Vivani, Wasąg, Yogi Tea, 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	II kw. 2016 w tys. PLN	II kw. 2015 w tys. PLN	II kw. 2016 w tys. EUR	II kw. 2015 w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	27 497	20 201	6 242	4 904
Koszty działalności operacyjnej	26 561	18 990	6 030	4 610
Zysk brutto ze sprzedaży	936	1 211	212	294
Pozostałe przychody operacyjne	49	47	11	11
Pozostałe koszty operacyjne	411	172	93	42
Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)	573	1 086	130	264
Amortyzacja	240	111	54	27
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	813	1 196	185	290
Przychody finansowe	0	6	0	2
Koszty finansowe	323	27	73	7
Zysk na działalności gospodarczej	250	1 065	57	258
Zysk brutto	250	1 065	57	258
Zysk netto	213	841	48	204
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	633	668
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w jednostkach zł)	0,08 zł	0,30 zł	0,02 zł	0,07 zł

Pozycje	01.01.2016 - 30.06.2016 w tys. PLN	01.01.2015 - 30.06.2015 w tys. PLN	01.01.2016 - 30.06.2016 w tys. EUR	01.01.2015 - 30.06.2015 w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	56 425	40 853	12 881	9 882
Koszty działalności operacyjnej	54 662	38 327	12 478	9 271
Zysk brutto ze sprzedaży	1 763	2 526	402	611
Pozostałe przychody operacyjne	114	102	26	25
Pozostałe koszty operacyjne	812	571	185	138
Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)	1 065	2 057	243	498
Amortyzacja	480	206	110	50
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	1 545	2 263	353	547
Przychody finansowe	0	119	0	29
Koszty finansowe	528	52	121	13
Zysk na działalności gospodarczej	537	2 124	123	514
Zysk brutto	537	2 124	123	514
Zysk netto	430	1 629	98	394
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	633	668
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w jednostkach zł)	0,15 zł	0,58 zł	0,04 zł	0,14 zł
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w jednostkach zł)	3,36 zł	3,13 zł	0,76 zł	0,75 zł
Aktywa Razem	43 699	35 100	9 874	8 368
Aktywa trwałe	20 126	18 307	4 548	4 365
Aktywa obrotowe	23 573	16 793	5 327	4 004
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0			
Udziały (akcje) własne	0			
Pasywa Razem	43 699	35 100	9 874	8 368
Kapitał własny	9 402	8 768	2 125	2 090
Zobowiązania i rezerwy	34 297	26 332	7 750	6 278
Przepływy netto z działalności operacyjnej	1 057	1 726	241	418
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-756	-11 038	-173	-2 670
Przepływy netto z działalności finansowej	-292	9 237	-67	2 234

RAPORT KWARTALNY BIO PLANET S.A. za II kwartał 2016 r.

· Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień II kwartału 2016 – 30.06.2016 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,4255 zł/EUR
· Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień II kwartału 2015 – 30.06.2015 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,1944 zł/EUR
· Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.04.2016 r.-30.06.2016 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 4,4051 zł/EUR
· Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.04.2015 r.-30.06.2015 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 4,1194zł/EUR
· Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2016 r.-30.06.2016 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3805 zł/EUR
· Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2015 r.-30.06.2015 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1341 zł/EUR

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		II kw. 2016	za okres		
			01.01.2016 - 31.06.2016 w tys. PLN	II kw. 2015	01.01.2015 - 30.06.2015 w tys. PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	27 496,9	56 425,1	20 200,6	40 853,0
-	od jednostek powiązanych	1 267,0	2 652,3	1 266,3	2 676,0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	255,4	369,1	101,9	188,5
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	24,8	5,5	-27,2	-32,8
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27 216,7	56 050,5	20 125,9	40 697,3
B.	Koszty działalności operacyjnej	26 561,0	54 662,2	18 989,6	38 326,6
I.	Amortyzacja	240,3	480,2	110,7	205,6
II.	Zużycie materiałów i energii	673,2	1 363,9	437,8	989,2
III.	Usługi obce	3 198,0	6 393,0	2 877,4	5 736,8
IV.	Podatki i opłaty	106,0	224,2	67,3	120,2
V.	Wynagrodzenia	2 089,1	4 075,3	1 262,4	2 460,1
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	451,1	832,6	250,9	487,9
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	62,4	137,2	52,9	103,5
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 741,0	41 155,7	13 930,3	28 223,3
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	935,9	1 762,8	1 211,0	2 526,4
D.	Pozostałe przychody operacyjne	48,6	114,3	47,1	101,5
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	4,3	30,7
II.	Dotacje	15,9	31,8	15,9	31,8
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne przychody operacyjne	32,7	82,5	27,0	39,1
E.	Pozostałe koszty operacyjne	411,3	812,0	172,4	570,9
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3,7	3,7	0,0	0,0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	269,5	269,6	0,1	1,1
III.	Inne koszty operacyjne	138,0	538,7	172,3	569,8
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	573,3	1 065,1	1 085,7	2 057,0
G.	Przychody finansowe	0,0	0,0	6,3	119,1
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,0
II.	Odsetki	0,0	0,0	0,0	0,1
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V.	Inne	0,0	0,0	6,3	119,0
H.	Koszty finansowe	323,2	528,3	27,4	52,2
I.	Odsetki	124,3	249,8	27,4	52,2
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV.	Inne	198,9	278,6	0,0	0,0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	250,1	536,8	1 064,6	2 123,9
J.	Podatek dochodowy	37,1	106,6	223,6	495,0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	213,0	430,2	841,0	1 628,9

BILANS

AKTYWA		za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.06.2016 w tys. PLN	01.01.2015 - 30.06.2015 w tys. PLN
A.	Aktywa trwałe	20 126,3	18 306,9
I.	Wartości niematerialne i prawne	265,28	333,6
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 666,97	17 842,3
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	100,00	100,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94,10	31,0
B.	Aktywa obrotowe	23 573,0	16 792,9
I.	Zapasy	10 001,91	6 334,7
II.	Należności krótkoterminowe	13 381,02	10 337,2
III.	Inwestycje krótkoterminowe	89,00	70,2
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	101,09	50,7
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	
Aktywa razem		43 699,4	35 099,8
PASYWA		za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.06.2016 w tys. PLN	01.01.2015 - 30.06.2015 w tys. PLN
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 402,1	8 768,1
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800,0	2 800,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	6 171,8	4 339,22
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	1 628,90
VI.	Zysk (strata) netto	430,2	0,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 297,3	26 331,6
I.	Rezerwy na zobowiązania	155,1	374,04
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 193,4	10 713,51
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	23 764,0	14 995,72
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	184,9	248,37
Pasywa razem		43 699,4	35 099,8

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.06.2016 w tys. PLN	01.01.2015 - 31.06.2015 w tys. PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 971,8	7 147,5
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 971,8	7 147,5
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 800,0	2 500,0

RAPORT KWARTALNY BIO PLANET S.A. za II kwartał 2016 r.

1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,0	300,0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,0	300,0
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,0	300,0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 800,0	2 800,0
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 339,2	1 213,8
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 832,6	3 125,5
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 001,6	3 133,7
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,0	1 500,0
-	z podziału zysku (ustawowo)	2 001,6	1 633,7
b)	zmniejszenie (z tytułu)	169,0	8,3
-	pokrycia straty	169,0	0,0
-	koszty agio	0,0	8,3
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 171,8	4 339,2
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,0	1 800,0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,0	-1 800,0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,0	1 800,0
-	emisji akcji	0,0	1 800,0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,0	0,0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 832,6	1 633,7
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 832,6	1 633,7
-	korekty błędów podstawowych	0,0	0,0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 832,6	-1 633,7
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 832,6	1 633,7
-	podział zysku na kapitał zapasowy	1 832,6	1 633,7
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	169,0	0,0
-	korekty błędów podstawowych		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	169,0	0,0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	169,0	0,0
-	podział zysku	169,0	0,0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
6.	Wynik netto	430,2	1 628,9
a)	zysk netto	430,2	1 628,9
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		

II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 402,1	8 768,1
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.06.2016 w tys. PLN	01.01.2015 - 31.06.2015 w tys. PLN
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	430,2	1 628,9
II.	Korekty razem	626,3	97,4
1.	Amortyzacja	480,2	205,6
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	249,8	52,1
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3,7	-30,7
5.	Zmiana stanu rezerw	-124,1	165,7
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 040,6	-1 592,1
7.	Zmiana stanu należności	-2 061,1	-1 615,7
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 155,7	2 857,5
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-37,3	63,2
10.	Inne korekty		-8,2
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 056,5	1 726,3
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	12,4	30,7
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12,4	30,7
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	768,73	11 068,7
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	768,7	11 068,7
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-756,33	-11 038,0
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	925,86	9 352,0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	925,9	9 352,0
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 217,62	115,3
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	967,9	

5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		63,2
8.	Odsetki	249,75	52,1
9.	Inne wydatki finansowe		0,0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-291,8	9 236,7
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	8,44	-75,0
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	8,44	-75,0
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	80,6	145,3
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	89,0	70,2
-	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

- Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. 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.
- Skrócone sprawozdania finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zmianami), zwaną dalej Ustawą oraz zostały zastosowane podstawowe zasady rachunkowości.
- Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.
- Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów raz 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 baku 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. Biernie 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 oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości 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 oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej 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 mało 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 oraz zyski i straty nadzwyczajne.

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 II KWARTALE 2016 R.

Sprzedaż w całym II kwartale 2016 r. wyniosła 27,5 mln zł, co stanowi 36% wzrostu w stosunku do sprzedaży za II kwartał 2015 r., która wynosiła 20,2 mln zł.

1. Kurs euro w II kwartale 2016 r. utrzymywał się na poziomie o 7% wyższym niż w II kwartale 2015 r., tj. 4,40 zł, co przełożyło się na przejściowe obniżenie marży procentowej realizowanej na sprzedaży towarów. Spółka pracuje nad dostosowaniem cen sprzedaży towarów do obecnych kursów euro.
2. Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne w II kwartale 2016 r. w stosunku do II kwartału 2015 r. wzrosły o 68%. Jest to wynik przesunięcia części osób pracujących wcześniej w firmach outsourcingowych do bezpośredniej pracy w Bio Planet. Suma pozycji „usługi obce”, „wynagrodzenia” i „ubezpieczenia społeczne” w II kwartale 2016 r. wzrosła o 31% i jest to wzrost wolniejszy od wzrostu przychodów ze sprzedaży, który wyniósł 36%.
3. Spółka uruchomiła przedstawicielstwo w Niemczech w Bawarii, którego zadaniem będzie poszukiwanie odbiorców na produkty Spółki na terenach niemieckojęzycznych (Niemcy, Austria, Szwajcaria).

Spółka uzyskała w II kwartale 2016 r. zysk netto w wysokości 213 tys. zł, wykazując około 75% spadku w stosunku do wyniku II kwartału 2015 r. kiedy to zysk netto wynosił 841 tys. zł.

W ocenie Spółki poczynione w ostatnich kwartałach inwestycje – z jednej strony w majątek trwały, z drugiej strony w kadry – umożliwią firmie szybką ekspansję w kolejnych latach, a dzięki niej już w IV kwartale 2016 r. zostanie przywrócona rentowność firmy na satysfakcjonującym dla Akcjonariuszy poziomie.

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 2016 roku:

1. W II kwartale 2016 r. Spółka kontynuowała intensywne wprowadzenie nowych produktów do swojej oferty wprowadzając około 300 nowych produktów, m.in. piwo alkoholowe bawarskiego browaru Neumarkter Lammsbrau oraz . jaglane piwo bezglutenowe firmy Schnitzer Brau, mięso z indyka polskiej firmy Limeko, polskie lody wegańskie pod marką Micare. Uruchomiono także paczkowanie nowej serii produktów Bio Planet – Biokąski Bio Planet oraz paczkowanie produktów pod marką Biominki. Oferta Spółki dla sklepów osiągnęła 3 tys. produktów.
2. Przedstawiciele Spółki w maju wizytowali Targi PLMA w Holandii w poszukiwaniu nowych, atrakcyjnych produktów bio.

VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W II KWARTALE 2016 R.

W drugim kwartale 2016 r. Spółka wypracowała koncepcję uruchomienia punktu przeładunkowego we Wrocławiu, z którego w 2017 roku będą zaopatrywani klienci z województw dolnośląskiego oraz opolskiego. Nowy punkt zmniejszy zużycie paliwa na 1 tonę towaru dostarczanego do klientów z tego rejonu.

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%	702 000,00
Grzegorz Mulik	559 000	19,96%	559 000	19,96%	559 000,00
Barbara Strużyna	546 500	19,52%	546 500	19,52%	546 500,00
Sylwester Strużyna	205 000	7,32%	205 000	7,32%	205 000,00
Mariusz Ziemiańczyk	200 000	7,14%	200 000	7,14%	200 000,00
Pozostali Akcjonariusze serii A i B	294 500	10,52%	294 500	10,52%	294 500,00
Pozostali Akcjonariusze serii C	293 000	10,46%	293 000	10,46%	293 000,00
RAZEM	2 800 000	100,00%	2 800 000	100,00%	2 800 000,00

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

Na dzień 30 czerwca 2016 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 170 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 Spółki za II kwartał 2016 r. i dane do nich porównywalne za II kwartał 2015 r., sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że informacje dotyczące działalności Spółki przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i 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