



BIO PLANET S.A.

RAPORT KWARTALNY

za IV kwartał 2018 r.

Leszno, 14 lutego 2019 r.

SPIS TREŚCI

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI.....	5
III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	7
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	10
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 IV KWARTALE 2018 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 IV KWARTALE 2018 R.....	15
IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH.....	16
X. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA EMITENTA	16
XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	16
XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	

16



I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

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

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

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

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

Spółka zapewnia sklepom specjalistycznym:

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

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

II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI

Pozycje	IV kw. 2018 r. w tys. PLN	IV kw. 2017 r. w tys. PLN	IV kw. 2018 r. w tys. EUR	IV kw. 2017 r. w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	34 448	32 489	7 998	7 720
Koszty działalności operacyjnej	33 015	32 027	7 665	7 610
Zysk ze sprzedaży	1 433	463	333	110
Pozostałe przychody operacyjne	113	66	26	16
Pozostałe koszty operacyjne	873	771	203	183
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	673	-243	156	-58
Amortyzacja	313	302	73	72
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	986	58	229	14
Przychody finansowe	1	329	0	78
Koszty finansowe	218	149	51	35
Zysk (strata) brutto	455	-64	106	-15
Zysk (strata) netto	365	-1	85	0
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	651	671
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,13 zł	0,00 zł	0,03 €	0,00 €

Pozycje	01.01.2018 - 31.12.2018 w tys. PLN	01.01.2017 - 31.12.2017 w tys. PLN	01.01.2018 - 31.12.2018 w tys. EUR	01.01.2017 - 31.12.2017 w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	128 441	123 293	30 102	29 046
Koszty działalności operacyjnej	125 531	120 199	29 420	28 317
Zysk brutto ze sprzedaży	2 909	3 094	682	729
Pozostałe przychody operacyjne	376	225	88	53
Pozostałe koszty operacyjne	2 120	1 981	497	467
Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)	1 165	1 338	273	315
Amortyzacja	1 238	1 188	290	280
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	2 403	2 526	563	595
Przychody finansowe	1	560	0	132
Koszty finansowe	993	637	233	150
Zysk (strata) brutto	173	1 261	41	297
Zysk (strata) netto	83	1 016	19	239
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	651	671
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,03 zł	0,36 zł	0,01	0,09
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	3,88 zł	3,85 zł	0,90	0,92
Aktywa razem	46 255	47 194	10 757	11 315
Aktywa trwałe	20 924	19 975	4 866	4 789
Aktywa obrotowe	25 332	27 219	5 891	6 526
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Pasywa razem	46 255	47 194	10 757	11 315
Kapitał własny	10 863	10 780	2 526	2 585
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 392	36 414	8 231	8 730

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 875	783	674	184
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-1 999	-875	-468	-206
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-887	178	-208	42

Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.12.2018 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,3000 zł/EUR
Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.12.2017 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,1709 zł/EUR
Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2669 zł/EUR
Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2447 zł/EUR
Do przeliczenia danych rachunków zysku i strat za okres 01.10.2018 r. - 31.12.2018 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3072 zł/EUR
Do przeliczenia danych rachunków zysku i strat za okres 01.10.2017 r. - 31.12.2017 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2087 zł/EUR

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		IV kw. 2018 r. w tys. PLN	za okres	IV kw. 2017 r. w tys. PLN	za okres
			01.01.2018 - 31.12.2018 w tys. PLN		01.01.2017 - 31.12.2017 w tys. PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	34 448	128 441	32 489	123 293
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	294	1 481	314	1 326
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-14	20	-2	2
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0		0	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	34 168	126 940	32 178	121 964
B.	Koszty działalności operacyjnej	33 015	125 531	32 027	120 199
I.	Amortyzacja	313	1 238	302	1 188
II.	Zużycie materiałów i energii	706	2 780	749	2 851
III.	Usługi obce	3 884	14 759	3 851	13 732
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	97	449	122	475
V.	Wynagrodzenia	2 498	10 617	2 584	10 179
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	502	2 130	523	2 063
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	121	367	111	327
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 893	93 191	23 785	89 384
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 433	2 909	462	3 094
D.	Pozostałe przychody operacyjne	113	376	66	225
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	36	0	
II.	Dotacje	18	66	16	64
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	81	143	15	78
IV.	Inne przychody operacyjne	14	130	35	84
E.	Pozostałe koszty operacyjne	873	2 120	771	1 981
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0		0	17
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	89	100	216
III.	Inne koszty operacyjne	873	2 031	672	1 748
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	673	1 165	-243	1 338
G.	Przychody finansowe	1	1	329	560
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0		0	
II.	Odsetki	1	1	0	0
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0		0	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0		0	
V.	Inne	0		329	560
H.	Koszty finansowe	218	993	149	637
I.	Odsetki	176	661	149	637
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0		0	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0		0	
IV.	Inne	42	331	0	
I.	Zysk brutto (F+G-H)	455	173	-64	1 261
J.	Podatek dochodowy	90	90	-63	245
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0		0	
M.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	365	83	-1	1 016

BILANS

AKTYWA		za okres	
		01.01.2018- 31.12.2018 w tys. PLN	01.01.2017- 31.12.2017 w tys. PLN
A.	Aktywa trwałe	20 924	19 975
I.	Wartości niematerialne i prawne	178	214
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	20 637	19 559
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	109	201
B.	Aktywa obrotowe	25 332	27 219
I.	Zapasy	8 992	10 762
II.	Należności krótkoterminowe	15 830	15 958
III.	Inwestycje krótkoterminowe	381	392
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	128	108
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
Aktywa razem		46 255	47 194

PASywa		za okres	
		01.01.2018- 31.12.2018 w tys. PLN	01.01.2017- 31.12.2017 w tys. PLN
A.	Kapitał (fundusz) własny	10 863	10 780
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800	2 800
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 980	6 964
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	83	1 016
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 392	36 414
I.	Rezerwy na zobowiązania	128	197
II.	Zobowiązania długoterminowe	8 450	9 357
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	26 788	26 767
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	26	94
Pasywa razem		46 255	47 194

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2018- 31.12.2018 w tys. PLN	01.01.2017- 31.12.2017 w tys. PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 780	9 764
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 780	9 764
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	6 964	6 172
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 016	792
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 016	792
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 980	6 964
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	1 016	792
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 016	792
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 016	792
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 016	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
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	83	1 016
a)	zysk netto	83	1 016
b)	strata netto	0	0
c)	odpisy z zysku		0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 863	10 780
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 863	10 780

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01.2018- 31.12.2018 w tys. PLN	01.01.2017- 31.12.2017 w tys. PLN
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	83	1 016
II.	Korekty razem	2 792	-233
1.	Amortyzacja	1 238	1 188
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	660	611
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	36	17
5.	Zmiana stanu rezerw	-69	108
6.	Zmiana stanu zapasów	1 770	-971
7.	Zmiana stanu należności	127	-2 834
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-976	1 801
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5	-153
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 875	783
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	36	15
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36	15
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	2 035	890
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 035	890
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 999	-875
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 908	1 855
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	2 908	1 855
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	3 795	1 677
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	2 843	982
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	317	83
8.	Odsetki	634	611
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-887	178

D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-11	86
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-11	86
F.	Środki pieniężne na początek okresu	392	306
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	381	392

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

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

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

Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak np. koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wskazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej poniżej 3,5 tys. odnoszone są jednorazowo koszty.

Należności

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

Aktywa obrotowe – zapasy towarów

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

Środki pieniężne w banku i kasie

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Rezerwy

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

Kapitały własne

Kapitały własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Zobowiązania

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Podatek dochodowy odroczony

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

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

Aktywa finansowe

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

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

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

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

a. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

b. Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka 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 niekwotowanym 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.

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

Obciążenia podatkowe

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

V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W IV KWARTALE 2018 R.

Sprzedaż w całym IV kwartale 2018 r. wyniosła 34,4 mln zł, co stanowi wzrost o 6% w stosunku do sprzedaży za IV kwartał 2017 r., która wynosiła 32,5 mln zł. Sprzedaż w całym 2018 r. wyniosła 128,4 mln zł, co stanowi wzrost o 4% w stosunku do sprzedaży w całym 2017 r., która wyniosła 123,3 mln zł.

Spółka w IV kwartale 2018 r. osiągnęła zysk netto w wysokości 365 tys. zł, podczas gdy w IV kwartale 2017 r. osiągnęła stratę netto w wysokości 1 tys. zł. Za cały 2018 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 83 tys., zł podczas gdy za cały 2017 r. osiągnęła zysk w wysokości 1.016 tys. zł.

Najistotniejsze zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki:

1. W IV kwartale 2018 r. Spółka wykazała wzrost sprzedaży o 6% w stosunku do IV kwartału 2017 r.
2. W 2017 r. Spółka wykazała dodatnie różnice kursowe w wysokości 560 tys. zł zaś w 2018 r. ujemne różnice kursowe 331 tys. zł. Różnice kursowe wpłynęły na zmniejszenie wyniku w 2018 r. o 891 tys. w stosunku do 2017r. W II półroczu 2018 r. Spółka skorygowała ceny sprzedaży produktów uwzględniając obecne poziomy kursów walutowych tak aby doprowadzić do trwałej rentowności firmy. Wyniki tych działań są już częściowo widoczne w IV kwartale 2018 r., w którym Spółka wykazała 365 tys. zysku netto i powinny być widoczne w kolejnym kwartałach 2019 r.

3. Koszty działalności operacyjnej firmy w całym 2018 r. wzrosły o 4%. Ponad przeciętnie, bo o około 8% wzrosły koszty usług obcych, co jest częściowo związane z korzystaniem przez Spółkę z firm zewnętrznych świadczących na rzecz Spółki usługi magazynowe.
4. Spółka pracuje nad powrotem do dynamiki wzrostu sprzedaży przewyższającej wzrost kosztów. W szczególności intensywnie inwestuje w rozwój sprzedaży najszybciej rosnącej kategorii produktowej, tj. świeżych warzyw i owoców. Spółka pracuje w tym zakresie nad jakością oferowanych produktów, szerokością dostępnego asortymentu, atrakcyjnymi cenami oraz ich ciągłą dostępnością. W celu pozyskania nowych atrakcyjnych dostawców warzyw i owoców pracownicy Spółki w IV kwartale 2018 r. odwiedzili tragi bio we Włoszech i w Hiszpanii. W ocenie Zarządu Spółki na kategorii świeżych warzyw i owoców można osiągnąć wzrosty kilkadziesiąt procent w stosunku do analogicznych okresów lat ubiegłych dlatego rozwój tej kategorii jest tak istotny dla Spółki.

VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

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

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

Najistotniejsze działania prorozwojowe realizowane w okresie IV kwartału 2018 r.:

1. W IV kwartale Spółka kontynuowała wprowadzanie nowych produktów do oferty m.in. mieszanki do olei o wysokiej zawartości Omega wiodącej firmy Bio Planete, batony pod marką Bonvita, kawy pod marką Alternativa oraz czekolady pod marką Rapunzel, kawy i herbaty pod marką Dary Natury oraz kosmetyki do makijażu pod marką PuroBio. Pod marką Bio Planet Spółka wprowadziła m.in. daktyle w surowej czekoladzie.
2. W dniach 12-14 października Spółka uczestniczyła w jedenastej edycji Targów Natura Food i Bee Eco w Łodzi. Dla Spółki targi zakończyły się dużym sukcesem. Przedstawiciele spółki spotkali się z ponad 150 obecnymi klientami oraz odbyli kilkadziesiąt rozmów z potencjalnymi nowymi klientami Spółki. Podczas targów odbyło się także kilkadziesiąt spotkań z obecnymi i potencjalnymi dostawcami Bio Planet.
3. W listopadzie Spółka gościła międzynarodowych dziennikarzy zaproszonych przez Targi Biofach. Przedstawiciele Niemiec, Włoch, Belgii, Hiszpanii i innych państw mogli na miejscu zapoznać się z historią firmy oraz bieżącą działalnością Bio Planet.
4. W listopadzie Spółka uruchomiła stronę www.targi.bioplanet.pl poświęconą Targom Bio Planet, których kolejna edycja została zaplanowana na 23 marca 2019 r. Targi wewnętrzne Bio Planet to impreza typu b2b skierowana do właścicieli, managerów i pracowników specjalistycznych sklepów z żywnością ekologiczną będących odbiorcami Spółki. Wystawcy Targów to czołowi producenci żywności ekologicznej w Polsce i w Europie – dostawcy Bio Planet.
5. W grudniu Spółka przedłużyła certyfikat na zgodność z Globalną Normą BRC wersja 7. Certyfikat BRC Global Standard for Food Safety jest dowodem poziomu kompetencji w zakresie systemów HACCP, higieny oraz bezpieczeństwa i jakości żywności. Certyfikacja świadczy także o zaangażowaniu firmy na rzecz bezpieczeństwa żywności i relacji z kontrahentami.
6. W grudniu Spółka zwiększyła zatrudnienie w Departamencie Jakości o jednego pracownika, odpowiedzialnego głównie za potwierdzenia zgodności towarów oferowanych przez Spółkę z posiadanym przez producenta/dostawcę certyfikatem ekologicznym. Pozwoli to Spółce na upewnieniu się, iż oferowane produkty spełniają najwyższe standardy jakości bio.

VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W IV KWARTALE 2018 R.

1. W październiku Spółka uruchomiła dodatkowe kierunki dostaw do Koszalina, Gliwic i Wrocławia co pozwoli zapewnić klientom w tym regionie częstsze dostawy świeżych produktów ekologicznych.

2. W listopadzie Spółka jako członek Polskiej Izby Żywności Ekologicznej, organizacji zrzeszającej przedstawicieli rynku żywności ekologicznej wspierała kampanię propagującą zrównoważoną produkcję, dystrybucję i konsumpcję żywności ekologicznej JEMY EKO.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

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

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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów	Procent głosów	Wartość nominalna w PLN
Organic Farma Zdrowia S.A.	702 000	25,07%	702 000	25,07%	702 000
Grzegorz Mulik	563 365	20,12%	563 365	20,12%	563 365
Barbara Strużyna	546 500	19,52%	546 500	19,52%	546 500
Sylwester Strużyna	208 360	7,44%	208 360	7,44%	208 360
Mariusz Ziemiańczyk	200 000	7,14%	200 000	7,14%	200 000
Pozostali Akcjonariusze	579 775	20,71%	579 775	20,71%	579 775
RAZEM	2 800 000	100,0%	2 800 000	100,0%	2 800 000

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

Na dzień 31 grudnia 2018 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 208 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 IV kwartał 2018 r. i dane do nich porównywalne za IV kwartał 2017 r., sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że informacje dotyczące działalności przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Bio Planet S.A.

W imieniu Zarządu Bio Planet S.A.:

Sylwester Strużyna

Sylwester Strużyna
Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Grzegorz Mulik

Grzegorz Mulik
Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu