



BIO PLANET S.A.

RAPORT KWARTALNY

za IV kwartał 2016 r.

Leszno, 10 lutego 2017 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 IV 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 IV KWARTALE 2016 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 7, Polska
Adres:	Wilkowa Wieś 7, 05-084 Leszno
Adres korespond.:	ul. Fabryczna 9B, 05-084 Leszno
Telefon:	+48 227-256-805
Faks:	+48 227-256-806
Adres poczty:	info@bioplanet.pl
Strona internetowa:	www.bioplanet.pl
NIP:	586 216 07 38
Regon:	220148650
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji:	12 czerwca 2014 r.
Numer KRS:	0000513365
Zarząd:	Sylwester Strużyna – Prezes Zarządu Grzegorz Mulik – Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza:	Sławomir Chłoń - Przewodniczący Rady Nadzorczej Stanisław Grabowiec - Członek Rady Nadzorczej Iwona Lewandowska - Członek Rady Nadzorczej Michał Mulik - Członek Rady Nadzorczej Barbara Strużyna - Członek Rady Nadzorczej
Kapitał zakładowy:	2.800.000,00 PLN
Wyemitowane akcje:	1.993.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja 507.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja 300.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja
Akcje w obrocie na NewConnect:	Akcje serii C

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

Istotną część oferty asortymentowej stanowią produkty sprzedawane pod marką Bio Planet. Pozostała część oferty to starannie wyselekcjonowane przez Spółkę produkty ekologiczne renomowanych producentów z kilkudziesięciu krajów świata, m.in. Alce Nero, Amylon, Bio Planete, Bio Food, Cocoa, Cocomi, Dary Natury, Lebensbaum, Limeko, Natumi, Sobbeke, Terrasana, Vivani, Wasąg, Zwergenwiese. Szczególnie ważną rolę w ofercie Bio Planet odgrywają produkty świeże – nabiał, świeże warzywa i owoce oraz wędliny i mięso bio.

Spółka od początku swojej działalności oferuje produkty rolnictwa ekologicznego, które są certyfikowane przez uprawnione jednostki certyfikujące. Podstawowymi Odbiorcami Spółki jest ok. 900 sklepów specjalistycznych na terenie całej Polski.

II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI

Pozycje	IV kw. 2016 w tys. PLN	IV kw. 2015 w tys. PLN	IV kw. 2016 w tys. EUR	IV kw. 2015 w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	30 537	25 071	6 946	5 880
Koszty działalności operacyjnej	29 284	24 052	6 661	5 641
Zysk brutto ze sprzedaży	1 253	1 019	285	239
Pozostałe przychody operacyjne	114	55	26	13
Pozostałe koszty operacyjne	687	613	156	144
Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)	680	461	155	108
Amortyzacja	279	238	63	56
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	958	699	218	164
Przychody finansowe	0	-31	0	-7
Koszty finansowe	440	162	100	38
Zysk brutto	240	268	55	63
Zysk netto	111	223	25	52
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	4	657
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,04 zł	0,08 zł	0,01	0,02

Pozycje	01.01.2016 - 31.12. 2016 w tys. PLN	01.01.2015 - 31.12. 2015 w tys. PLN	01.01.2016 - 31.12.2016 w tys. EUR	01.01.2015 - 31.12.2015 w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	113 469	86 071	25 932	20 567
Koszty działalności operacyjnej	109 961	81 879	25 130	19 566
Zysk brutto ze sprzedaży	3 508	4 192	802	1 002
Pozostałe przychody operacyjne	258	223	59	53
Pozostałe koszty operacyjne	1 787	1 559	408	373
Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)	1 979	2 855	452	682
Amortyzacja	1 017	640	232	153
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	2 995	3 495	685	835
Przychody finansowe	0	0	0	0
Koszty finansowe	922	311	211	74
Zysk brutto	1 057	2 545	242	608
Zysk netto	792	2 002	181	478
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	633	657
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,28 zł	0,71 zł	0,06	0,17
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	3,49 zł	3,20 zł	0,79	0,75
Aktywa Razem	43 538	39 240	9 841	9 208
Aktywa trwałe	20 213	19 782	4 569	4 642
Aktywa obrotowe	23 325	19 457	5 272	4 566
Pasywa Razem	43 538	39 240	9 841	9 208
Kapitał własny	9 764	8 972	2 207	2 105
Zobowiązania i rezerwy	33 774	30 268	7 634	7 103
Przepływy netto z działalności operacyjnej	2 600	334	594	80
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-1 461	-12 956	-334	-3 096
Przepływy netto z działalności finansowej	-913	12 557	-209	3 001

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2015 – 31.12.2015 przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,2615 zł/EUR

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2016 – 30.12.2016 przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,4240 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.10.2015 r. - 31.12.2015 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 4,2635 zł/EUR

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.10.2016 r.-31.12.2016 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 4,3964 zł/EUR
Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.10.2015 r.-31.12.2015r., przyjęto kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2635 zł/EUR
Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2016 r.-31.12.2016 r. przyjęto kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3964 zł/EUR
Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 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 4,1848 zł/EUR
Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2016 r. - 31.12.2016 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 4,3757 zł/EUR
Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2015 r.-31.12.2015r., przyjęto kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1848 zł/EUR
Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2016 r.-31.12.2016r., przyjęto kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3757 zł/EUR

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

WYSZCZEGÓLNIENIE		IV kw. 2016	za okres		za okres	
			01.01.2016 - 31.12.2016 w tys. PLN	IV kw. 2015	01.01.2015 - 31.12.2015 w tys. PLN	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 536,7	113 468,9	25 070,9	86 070,9	
-	od jednostek powiązanych	1 400,5	5 202,1	1 449,4	5 364,9	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	232,2	797,6	139,4	433,6	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	13,8	10,5	38,3	12,1	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 290,7	112 660,8	24 893,2	85 625,1	
B.	Koszty działalności operacyjnej	29 284,2	109 961,1	24 052,3	81 879,2	
I.	Amortyzacja	278,6	1 016,5	238,1	639,9	
II.	Zużycie materiałów i energii	729,5	2 709,3	623,4	2 219,3	
III.	Usługi obce	3 275,8	12 683,5	3 160,4	11 638,8	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	94,1	442,0	69,0	255,1	
-	podatek akcyzowy					
V.	Wynagrodzenia	2 125,0	8 146,1	1 627,5	5 528,2	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	404,3	1 629,6	323,0	1 085,9	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	96,8	312,6	77,1	228,4	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 280,2	83 021,6	17 933,7	60 283,8	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 252,5	3 507,8	1 018,7	4 191,6	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	114,1	258,0	55,1	222,7	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0		0,0	30,7	
II.	Dotacje	15,9	63,5	26,6	74,3	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	73,7	73,7			
IV.	Inne przychody operacyjne	24,5	120,8	28,5	117,7	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	687,0	1 787,1	612,7	1 559,0	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,0	3,7	0,0	0,0	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	307,3	581,8	11,7	30,3	
III.	Inne koszty operacyjne	379,7	1 201,5	601,0	1 528,7	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	679,6	1 978,8	461,0	2 855,3	
G.	Przychody finansowe	0,0	0,0	-31,2	0,1	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:					
II.	Odsetki, w tym:				0,1	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji					
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji					
V.	Inne			-31,2		
H.	Koszty finansowe	439,6	921,7	161,6	310,6	
I.	Odsetki, w tym:	146,1	538,4	130,7	279,7	
	dla jednostek powiązanych					
II.	Strata ze zbycia inwestycji	98,0	98,0			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji					
IV.	Inne	195,5	285,3	30,9	30,9	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	240,0	1 057,2	268,2	2 544,7	
J.	Podatek dochodowy	128,6	264,8	45,5	543,1	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
M.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	111,4	792,3	222,7	2 001,6	

BILANS

AKTYWA		na dzień	na dzień
		31.12.2016 w tys. PLN	31.12.2015 w tys. PLN
A.	Aktywa trwałe	20 213,3	19 782,4
I.	Wartości niematerialne i prawne	222,5	308,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 880,2	19 351,8
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,0	100,0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110,5	22,6
B.	Aktywa obrotowe	23 324,7	19 457,4
I.	Zapasy	9 790,4	7 961,3
II.	Należności krótkoterminowe	13 122,4	11 319,9
III.	Inwestycje krótkoterminowe	305,8	80,6
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	106,1	95,6
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,0	0,0
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0
Aktywa razem		43 538,0	39 239,8

PASywa		na dzień	na dzień
		31.12.2016 w tys. PLN	31.12.2015 w tys. PLN
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 764,2	8 971,8
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800,0	2 800,0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	6 171,8	4 339,2
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-169,0
VI.	Zysk (strata) netto	792,3	2 001,6
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 773,8	30 268,0
I.	Rezerwy na zobowiązania	114,3	207,7
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 269,4	11 105,8
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	23 237,0	18 737,8
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	153,1	216,6
Pasywa razem		43 538,0	39 239,8

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.12.2016 w tys. PLN	01.01.2015 - 31.12.2015 w tys. PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 971,8	7 147,5
-	korekty błędów podstawowych	0,0	-169,0
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 971,8	6 978,5
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 800,0	2 500,0
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
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
-	z podziału zysku (ustawowo)	2 001,6	1 633,7
-	emisji akcji	0,0	1 500,0
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	0,0	0,0
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
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	1 529,1
-	podział zysku z lat ubiegłych	0,0	104,6
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	0,0	169,0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	169,0	169,0
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	169,0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	-169,0
6.	Wynik netto	792,3	2 001,6
a)	zysk netto	792,3	2 001,6
b)	strata netto	0,0	0,0
c)	odpisy z zysku	0,0	0,0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 764,2	8 971,8
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	za okres
		01.01.2016 - 31.12.2016 w tys. PLN	01.01.2015 - 31.12.2015 w tys. PLN
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	792,3	2 001,6
II.	Korekty razem	1 807,2	-1 667,2
1.	Amortyzacja	1 016,5	639,9
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	538,4	276,1
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	101,7	-30,7
5.	Zmiana stanu rezerw	-181,3	-5,0
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 829,1	-3 218,7
7.	Zmiana stanu należności	-1 802,5	-2 763,0
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 037,4	3 444,6
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-74,1	-5,1
10.	Inne korekty	0,0	-5,3
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 599,5	334,4
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,0	0,0
I.	Wpływy	14,4	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:	2,0	0,0
a)	w jednostkach powiązanych	2,0	0,0
b)	w pozostałych jednostkach		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 475,6	12 986,9
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 475,6	12 986,9
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 461,2	-12 956,2
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,0	0,0
I.	Wpływy	973,4	12 934,0

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	973,4	12 934,0
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 886,5	376,9
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	1 348,1	97,8
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	538,4	279,1
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-913,1	12 557,1
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	225,2	-64,7
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	225,2	64,7
-	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	305,8	80,6
-	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 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 pomniejszych 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 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.

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 rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W IV KWARTALE 2016 R.

Sprzedaż w całym IV kwartale 2016 r. wyniosła 30,5 mln zł, co stanowi 22% wzrostu w stosunku do sprzedaży za IV kwartał 2015 r., która wynosiła 25,1 mln zł. Sprzedaż w całym 2016 r. wyniosła 113,5 mln zł i była wyższa o 32% od sprzedaży 2015 r., która wyniosła 86,1 mln zł.

1. Spółka dokonała odpisu aktualizującego na należności od firmy Alma Market S.A. w wysokości 285 tys. zł.
2. Spółka w IV kw. kontynuowała dostosowywanie cen sprzedaży towarów do obowiązujących kursów zakupu walut.

Spółka uzyskała w IV kwartale 2016 r. zysk netto w wysokości 111,4 tys. zł, wykazując około 50% spadku w stosunku do wyniku IV kwartału 2015 r. kiedy to zysk netto wyniósł 222,7 tys. zł. Jednocześnie zysk netto narastająco po czterech kwartałach 2016 r. wyniósł 792,3 tys. zł, tj. o 60,4% niższy w stosunku do zysku netto wykazanego po czterech kwartałach 2015 r., który wyniósł 2.001,6 tys. zł.

Główną przyczyną mniejszego zysku netto jest niższa marża na sprzedaży towarów, która po 12 miesiącach 2016 r. wynosiła 26,3%, natomiast po 12 miesiącach zeszłego roku wynosiła 29,6%. Niższe marże wynikają z następujących przyczyn:

- a) spadku udziału produktów konfekcjonowanych w strukturze Spółki z poziomu 37% w 2015 roku do poziomu 33% w 2016 roku.
- b) wysokich kursów walut,
- c) zwiększającej się konkurencji w zakresie dostaw żywności ekologicznej do sklepów, która skutkuje koniecznością zwiększania rabatów dla Odbiorców firmy,
- d) olbrzymiej liczby testowanych w 2016 r. nowych produktów, które w przypadku nie przyjęcia produktu przez rynek są wyprzedawane na bardzo niskiej (czasami ujemnej) marży.

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 2016 roku:

1. Spółka kontynuowała intensywne wprowadzanie nowych produktów do swojej oferty m.in. polską ekologiczną garmażerkę pod marką TO GO, polskie ekologiczne soku pod marką Ogrody Sabinu,

ekologiczne kawy świeżo palone polskiej firmy Ale ECO Cafe. Łącznie w IV kw. 2016 r. wprowadzono ok. 220 nowych produktów do oferty Spółki.

2. Spółka ukończyła modernizację magazynu chłodniczego dostosowując go do przechowywania mrozonek ekologicznych, których sprzedaż rozpoczęła się w IV kwartale 2016 r.
3. W październiku 2016 r. Spółka wystawiała się na Targach Natura Food & Be Eco w Łodzi – największej imprezie targowej poświęconej żywności bio w Polsce.
4. W listopadzie 2016 r. Spółka wystawiała się na Targach Nordic Organic Food Fair w Malmö w Szwecji. W ramach targów Bio Planet poszukiwała nowych produktów ekologicznych, jak również nawiązywała nowe kontakty, które w przyszłości mogą zaowocować kontraktami na sprzedaż produktów bio poza granicami Polski.
5. W grudniu 2016 r. Spółka przedłużyła certyfikat na zgodność z Globalną Normą BRC w wersji 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

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

W IV kwartale 2016 r. Spółka przygotowała koncepcję funkcjonowania czwartego punktu przeładunkowego w Oleśnicy koło Wrocławia, którego uruchomienie przewidywane jest na luty 2017 r. Funkcjonowanie punktów przeładunkowych przyczynia się do zmniejszania ilości paliwa zużywanego na dostarczenie 1 kg ekologicznych produktów do sklepów.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

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

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

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

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

Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu w I kw. 2017 r. działań zmierzających do wprowadzenia akcji serii A i B do notowań na rynku ASO NewConnect.

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

Na dzień 31 grudnia 2016 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 189 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 2016 r. i dane do nich porównywalne za IV kwartał 2015 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