



www.bioplanet.pl

BIO PLANET S.A.

RAPORT ROCZNY

za 2015 r.

Leszno, dnia 24 marca 2016 r.

SPIS TREŚCI

I.	PISMO ZARZĄDU BIO PLANET DO AKCJONARIUSZY	3
II.	WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 r. WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI.	5
III.	ZBADANE ROCZNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE ZA 2015 r.	6
IV.	SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2015 r.	38
V.	INFORMACJE DOTYCZĄCE PROGNOZ FINANSOWYCH.	42
VI.	OPINIA ORAZ RAPORT Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2015. 43	
VII.	OŚWIADCZENIA ZARZĄDU BIO PLANET S.A.	53
VIII.	INFORMACJE O STOSOWANIU PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD DOBRYCH PRAKTYK.	55



I. PISMO ZARZĄDU BIO PLANET DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze,

W 2015 r. Bio Planet S.A. dynamicznie zwiększała sprzedaż osiągając 86,1 mln zł przychodów ze sprzedaży (37% wzrostu w stosunku do 2014 roku, kiedy przychody wyniosły 63,1 mln zł). Jednocześnie istotnie zwiększył się zysk netto Spółki osiągając poziom 2,0 mln zł. Był to także rok, w którym akcje serii C Spółki zadebiutowały na rynku NewConnect. Cena debiutu 1 akcji wyniosła 7,35 zł, co oznacza 22,5-procentowy wzrost względem ceny emisyjnej akcji serii C (6 zł). W ostatni dzień notowań 2015 r., tj. 30 grudnia 2015 r., kurs akcji zamknął się na poziomie 9,50 zł (oznacza to 58% wzrost względem ceny emisyjnej).

W 2015 r. nastąpił wzrost wartości księgowej na 1 wyemitowaną akcję co prezentuje poniższa tabela:

Rok	Wartość księgowa (PLN)	Liczba wyemitowanych akcji	Wartość księgowa na 1 akcję (PLN)	Zysk netto (PLN)	Zysk netto na 1 akcję (PLN)	Dywidenda na 1 akcję (PLN) (dla ostatniego roku wartość rekomendowana przez Zarząd)
2011	1 570 927	1 993 000	0,79	355 538	0,18	0,00
2012	2 117 308	1 993 000	1,06	544 505	0,27	0,00
2013	3 206 758	1 993 000	1,61	1 089 450	0,55	0,00
2014	7 147 476	2 800 000	2,55	1 529 111	0,55	0,00
2015	8 971 843	2 800 000	3,20	2 001 614	0,71	0,00

Dla potrzeb powyższej tabeli na koniec 2014 roku przeprowadzamy obliczenia dla 2,8 mln akcji (tj. dla liczby wyemitowanych akcji), pomimo iż formalnie akcje serii C zostały zarejestrowane dopiero na początku 2015 roku (bierzemy pod uwagę fakt ich wyemitowania jeszcze w 2014 roku). Poprzez wypracowanie 2,0 mln zysku netto wartość zysku netto przypadającego na 1 akcję zwiększyła się do poziomu 0,71 zł, wobec 0,55 zł zysku przypadającego na 1 akcję w 2014 roku. Wartość księgowa na 1 akcję urosła do poziomu 3,20 zł, tj. zwiększyła się o 26% w stosunku do 2,55 zł wartości księgowej na 1 akcję na koniec 2014 roku.

W 2015 r. Bio Planet zakończyła budowę centrum logistyczno-magazynowego o powierzchni magazynowej 7,5 tys. m². Uruchomienie centrum logistyczno-magazynowego nastąpiło w trzecim kwartale 2015 r. W ocenie Zarządu jest to milowy krok w rozwoju firmy umożliwiający osiągnięcie w kolejnych latach wzrostów przychodów firmy i w konsekwencji umożliwiający wzrost wypracowywanego zysku netto na 1 akcję oraz wartości księgowej przypadającej na 1 akcję.

Budowa centrum logistyczno-magazynowego została w znacznej części sfinansowana długoterminowym kredytem bankowym, w wyniku którego zmniejszył się stosunek kapitałów własnych do aktywów ogółem (23% na koniec 2015 r. w stosunku do 34% na koniec 2014 roku).

Zarząd jest obecnie w trakcie opracowywania kolejnego programu inwestycyjnego, który będzie zawierać m.in. budowę i umaszynowanie zakładu konfekcjonowania. Program ten powinien zostać opracowany do końca 2016 roku, zaś jego realizację zakładamy w 2017 roku.

Rynek żywności bio rośnie obecnie w Polsce w tempie szacowanym przez nas, na co najmniej 20% rocznie i wzrost ten wpisuje się w ogólnoświatowy trend wzrostu spożycia certyfikowanej żywności ekologicznej obejmujący stopniowo kolejne obszary geograficzne (m.in. Chiny oraz Bliski Wschód). W ocenie Zarządu Bio Planet silny wzrost polskiego rynku bio żywności będzie kontynuowany. Nasze szacunki odnośnie wielkości polskiego rynku żywności bio w 2015 r. to 774 mln zł liczone w cenach detalicznych netto. Z kolei wielkość rynku liczona w cenach hurtowych wyniosła w 2015 roku ok. 573 mln zł. Oznacza to, że udział Bio Planet w rynku (liczonym wg cen hurtowych) wyniósł w 2015 roku około 14% (wobec 12% w 2014 roku). Tym samym Spółka umocniła pozycję lidera rynku polskiego w zakresie dystrybucji hurtowej żywności ekologicznej.

Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności oraz nadal niewielki kapitał własny firmy uważamy, że w okresie najbliższych lat zyski generowane przez Spółkę powinny być w niej reinwestowane. Dlatego rekomendujemy Akcjonariuszom przeznaczanie zysków wypracowywanych w latach 2015-2017 na zwiększanie kapitału zapasowego firmy. Umożliwi to Spółce z jednej strony na generowanie silnego wzrostu przychodów, a z drugiej pozwoli na rozwój przy jednoczesnym zwiększeniu stosunku kapitałów własnych do zobowiązań, a więc przy zwiększeniu bezpieczeństwa finansowego funkcjonowania Spółki.

Naszym celem długoterminowym jest wypracowanie stabilnej i przewidywalnej polityki dywidendowej. Biorąc pod uwagę długoterminowe plany rozwoju i przewidywania co do możliwości generowania zysku netto chcielibyśmy rekomendować naszym Akcjonariuszom, aby pierwszą dywidendę wypłacić już z zysku netto wypracowanego w 2018 roku. Tzn. pierwsza dywidenda zostałyby wypłacona w połowie 2019 roku. Chcielibyśmy, aby standardem Bio Planet było od tego momentu przeznaczanie połowy zysku netto na wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy.

W pierwszym kwartale 2017 roku Spółka zamierza wprowadzić do obrotu na rynku NewConnect akcje serii A i B. Kolejnym wyzwaniem do zrealizowania w najbliższych latach będzie przejście z notowań akcji na rynku NewConnect do notowań na rynku Giełdy Papierów Wartościowych.

Dziękuję naszym Akcjonariuszom, Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej, Pracownikom, Dostawcom, Odbiorcom oraz Klientom za wsparcie i zaufanie pokładane w Bio Planet.

Sylwester Strużyna



Prezes Zarządu

II. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 R. WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI.

Pozycje	01.01 - 31.12.2015 w tys. PLN	01.01- 31.12.2014 w tys. PLN	01.01 - 31.12.2015 w tys. EUR	01.01 - 31.12.2014 w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	86 071	63 074	20 567	15 056
Koszty działalności operacyjnej	81 879	60 182	19 566	14 366
Zysk brutto ze sprzedaży	4 192	2 891	1 002	690
Pozostałe przychody operacyjne	223	159	53	38
Pozostałe koszty operacyjne	1 559	844	373	201
Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)	2 855	2 206	682	527
Amortyzacja	640	304	153	72
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	3 495	2 510	835	599
Przychody finansowe	0	0	0	0
Koszty finansowe	311	250	74	60
Zysk na działalności gospodarczej	2 545	1 956	608	467
Zysk brutto	2 545	1 956	608	467
Zysk netto	2 002	1 529	478	365
Kapitał zakładowy	2 800	2 500	657	587
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w jednostkach zł)	0,71 zł	0,61 zł	0,17	0,15
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w jednostkach zł)	3,20 zł	2,86 zł	0,77	0,68
Aktywa Razem	39 240	21 145	9 208	4 961
Aktywa trwałe	19 782	7 444	4 642	1 746
Aktywa obrotowe	19 457	13 701	4 566	3 215
Pasywa Razem	39 240	21 145	9 208	4 961
Kapitał własny	8 972	7 147	2 105	1 677
Zobowiązania i rezerwy	30 268	13 998	7 103	3 284
Przepływy netto z działalności operacyjnej	334	1 037	80	248
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-12 956	-5 731	-3 096	-1 368
Przepływy netto z działalności finansowej	-12 557	4 428	-3 001	1 057

- Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2015 r. – 31.12.2015 przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,2615 zł/EURO
- Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu 2014 r. – 31.12.2014 r. przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,2623 zł/EURO
- Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015, przyjęto kurs średni EURO, 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/EURO
- Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.01.2014 - 31.12.2014, przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1893 zł/EURO
- Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2015 - 31.12.2015, 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/EURO
- Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 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 4,1893 zł/EURO

III. ZBADANE ROCZNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE ZA 2015 R.

Pełne zbadane sprawozdanie finansowe za 2015 rok składają się:

- ✓ Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- ✓ Bilans
- ✓ Rachunek zysków i strat
- ✓ Rachunek przepływów pieniężnych
- ✓ Zestawienie zmian w kapitale własnym
- ✓ Informacja dodatkowa i objaśnienia.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 R.

1. Informacje ogólne

Bio Planet S.A. z siedzibą: Wilkowa Wieś 7, 05-084 Leszno została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla M.ST. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12 czerwca 2014 r. pod numerem KRS 0000513365 poprzez przekształcenie Spółki z o.o. w Spółkę Akcyjną. W lipcu 2015 została ukończona budowa budynku logistyczno-magazynowego przy ul. Fabrycznej 9B, 05-084 Leszno, adres ten jest adresem korespondencyjnym Spółki i dodatkowym miejscem wykonywania działalności.

Działalność podstawowa ujęta jest w Polskiej Klasyfikacji Działalności w dziale 4633 Z: sprzedaż hurtowa mleka, wyrobów mleczarskich, jaj, olejów i tłuszczów jadalnych.

Kapitał podstawowy Spółki zgodnie z wypisem z Krajowego Rejestru Sądowego wynosi: 2.800.000,00 PLN.

Spółka posługuje się statystycznym numerem identyfikacji nadanym w systemie REGON 220148650.

Spółka od 2014 r. rozlicza się w Trzecim Mazowieckim Urzędzie Skarbowym w Radomiu i posiada numer identyfikacji podatkowej NIP: 586-216-07-38.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

Spółka nie posiada oddziałów ani filii.

Zarząd Spółki jest dwuosobowy.

Rok obrotowy Spółki pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

2. Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności w najbliższym okresie.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zmianami).

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

Spółka sporządziła zestawienia zmian w kapitale własnym.

Spółka sporządziła rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

3.1. Bilans.

3.1.1. 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.

3.1.2. 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.

Należności wyrażone w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP na dzień 31 grudnia 2015 r.

3.1.3. 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.

3.1.4. Środki pieniężne w baku i w kasie.

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

3.1.5. 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.

3.1.6. 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.

3.1.7. Kapitały własne.

Kapitały własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

3.1.8. Zobowiązania.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP z dnia 31 grudnia 2015 r.

3.1.9. 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.

3.1.10. 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.

3.2. Rachunek zysków i strat.

3.2.1 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.

3.2.2. 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.

3.2.3. Obciążenia podatkowe.

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

Leszno, dnia 18 marca 2016 r.

Marzena Kacprzak

Główna Księgowa

Główna Księgowa

Marzena Kacprzak

Sylwester Strużyna

Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Sylwester Strużyna

Grzegorz Mulik

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Mulik

BILANS

AKTYWA		stan na	
		31.12.2015	31.12.2014
A.	Aktywa trwałe	19 782 437,04	7 443 794,66
I.	Wartości niematerialne i prawne	308 024,86	374 710,93
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	308 024,86	374 710,93
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 351 812,18	6 938 083,73
1.	Środki trwałe	19 338 990,26	2 247 701,71
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 538 252,80	1 148 252,80
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 584 768,29	303 971,02
c)	urządzenia techniczne i maszyny	231 948,63	193 203,31
d)	środki transportu	832 465,85	594 682,30
e)	inne środki trwałe	151 554,69	7 592,28
2.	Środki trwałe w budowie	12 821,92	4 690 382,02
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	100 000,00	100 000,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	100 000,00	100 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	100 000,00	100 000,00
-	udziały lub akcje	100 000,00	100 000,00
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 600,00	31 000,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 600,00	31 000,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	19 457 356,00	13 701 210,05
I.	Zapasy	7 961 312,32	4 742 656,80
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		

4.	Towary	7 891 773,68	4 731 546,59
5.	Zaliczki na dostawy	69 538,64	11 110,21
II.	Należności krótkoterminowe	11 319 912,53	8 721 572,10
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 812 207,16	1 445 486,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 812 207,16	1 445 486,60
-	do 12 miesięcy	1 812 207,16	1 445 486,60
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	9 507 705,37	7 276 085,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 119 561,79	6 456 641,26
-	do 12 miesięcy	9 119 561,79	6 456 641,26
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	325 379,77	794 444,24
c)	inne	62 763,81	25 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	80 558,65	145 283,03
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	80 558,65	145 283,03
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80 558,65	145 283,03
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	80 558,65	145 283,03
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	95 572,50	91 698,12
	Aktywa razem	39 239 793,04	21 145 004,71

PASywa		stan na	
		31.12.2015	31.12.2014
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 971 842,65	7 147 476,35
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800 000,00	2 500 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 339 218,35	1 213 757,93
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		1 800 000,00

VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-168 989,94	104 607,84
VIII.	Zysk (strata) netto	2 001 614,24	1 529 110,58
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 267 950,39	13 997 528,36
I.	Rezerwy na zobowiązania	207 662,00	208 371,75
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 000,00	28 000,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	160 262,00	0,00
-	długoterminowa	5 600,00	
-	krótkoterminowa	154 662,00	
3.	Pozostałe rezerwy	10 400,00	180 371,75
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe	10 400,00	180 371,75
II.	Zobowiązania długoterminowe	11 105 840,22	2 569 405,88
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	11 105 840,22	2 569 405,88
a)	kredyty i pożyczki	11 105 840,22	2 202 893,28
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		127 386,20
d)	inne		239 126,40
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	18 737 838,35	10 993 522,87
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	8 940,64
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	8 940,64
-	do 12 miesięcy		8 940,64
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	18 737 838,35	10 984 582,23
a)	kredyty i pożyczki	6 359 927,54	2 426 725,15
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	17 426,77	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 095 926,71	7 997 876,00
-	do 12 miesięcy	11 095 926,71	7 997 876,00
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	840 505,19	250 169,24
h)	z tytułu wynagrodzeń	415 724,53	191 408,39
i)	inne	8 327,61	118 403,45
3.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	216 609,82	226 227,86
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	216 609,82	226 227,86
-	długoterminowe	216 609,82	226 227,86
-	krótkoterminowe		
	Pasywa razem	39 239 793,04	21 145 004,71

RACHUNEK ZYSKÓW i STRAT (WERSJA PRÓWNAWCZA)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01. - 31.12.2015	01.01. - 31.12.2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	86 070 855,55	63 073 774,90
-	od jednostek powiązanych	5 364 876,71	4 508 875,44
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	433 578,01	413 506,58
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	12 132,38	46 466,33
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	85 625 145,16	62 613 801,99
B.	Koszty działalności operacyjnej	81 879 248,83	60 182 397,43
I.	Amortyzacja	639 881,52	303 595,58
II.	Zużycie materiałów i energii	2 219 257,66	2 009 960,18
III.	Usługi obce	11 638 805,67	10 907 581,07
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	255 081,29	116 283,64
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	5 528 197,75	3 185 863,73
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 085 865,54	551 293,67
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	228 373,51	156 629,34
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	60 283 785,89	42 951 190,22
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 191 606,72	2 891 377,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne	222 659,32	158 868,04
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	30 691,05	6 949,58
II.	Dotacje	74 276,18	10 586,34
III.	Inne przychody operacyjne	117 692,09	141 332,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 559 004,92	843 919,78
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30 280,12	69 004,17
III.	Inne koszty operacyjne	1 528 724,80	774 915,61
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 855 261,12	2 206 325,73
G.	Przychody finansowe	102,63	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	102,63	
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	310 621,51	250 010,15
I.	Odsetki, w tym:	279 672,76	122 355,61
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	30 948,75	127 654,54
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 544 742,24	1 956 315,58

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	2 544 742,24	1 956 315,58
L.	Podatek dochodowy	543 128,00	427 205,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 001 614,24	1 529 110,58

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	
		01.01. - 31.12.2015	01.01. - 31.12.2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 001 614,24	1 529 110,58
II.	Korekty razem	-1 670 183,48	-492 249,75
1.	Amortyzacja	639 881,52	303 595,58
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-744,11
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	276 071,62	150 361,34
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-30 691,05	-6 949,58
5.	Zmiana stanu rezerw	-5 009,75	201 371,75
6.	Zmiana stanu zapasów	-3 218 655,52	-959 446,34
7.	Zmiana stanu należności	-2 763 030,37	-2 559 812,50
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 444 600,49	2 464 534,85
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 092,42	-99 906,98
10.	Inne korekty	-8 258,00	14 746,24
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	331 430,76	1 036 860,83
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	30 691,05	6 949,58
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30 691,05	6 949,58
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	12 986 923,90	5 738 425,83
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 986 923,90	5 738 425,83
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 956 232,85	-5 731 476,25
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	12 933 961,65	4 746 707,48
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 307 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	12 933 961,65	2 202 893,28
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		236 814,20
II.	Wydatki	373 883,94	318 636,45
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	97 812,32	50 853,67
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		117 421,44
8.	Odsetki	276 071,62	150 361,34
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 560 077,71	4 428 071,03
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-64 724,38	-266 544,39
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-64 724,38	-266 544,39
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	145 283,03	411 827,42
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	80 558,65	145 283,03
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

*DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BIO PLANET SA ZA 2015 r.*

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Wartości niematerialne i prawne.

TABELA RUCHÓW WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH										
Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stan na 01.01.2015	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa brutto na 31.12.2015 (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Koszty zakończonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości	455 389,13	0,00	33 138,77	0,00	33 138,77	0,00	0,00	0,00	0,00	488 527,90
Razem:	455 389,13	0,00	33 138,77	0,00	33 138,77	0,00	0,00	0,00	0,00	488 527,90

ZMIANY W AMORTYZACJI/UMORZENIU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH									
Nazwa grupy składników	Stan 01.01.2015	Aktualizacja	Amortyzacja za 2015	Przemieszczenia (plus minus)	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2015	Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne (bazy)	80 678,20		99 824,84	0,00	0,00	0,00	180 503,04	80 678,20	180 503,04
Razem:	80 678,20	0,00	99 824,84	0,00	0,00	0,00	180 503,04	80 678,20	180 503,04

Na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 308.024,86 PLN i dotyczyła bazy danych i oprogramowania

RAPORT ROCZNY BIO PLANET S.A. za 2015 r.

Środki trwałe.

TABELA RUCHÓW ŚRODKÓW TRWAŁYCH										
Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stan na 01.01.2015	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa brutto na 31.12.2015 (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	1 148 252,80		390 000,00		390 000,00				0,00	1 538 252,80
Budynki i budowle	506 129,67		16 502 948,80		16 502 948,80				0,00	17 009 078,47
urządzenia techniczne i	376 836,08		129 690,82		129 690,82				0,00	506 526,90
Środki transportu	903 192,25		456 340,22		456 340,22	46 612,84			46 612,84	1 312 919,63
Pozostałe	67 331,79		152 365,39		152 365,39				0,00	219 697,18
Środki trwałe w budowie	4 690 382,02		11 785 388,73		11 785 388,73			16 462 948,83	16 462 948,83	12 821,92
Razem:	7 692 124,61		29 416 733,96		29 416 733,96	46 612,84		16 462 948,83	16 509 561,67	20 599 296,90

ZMIANY W AMORTYZACJI/UMORZENIU ŚRODKÓW TRWAŁYCH									
Nazwa grupy składników	Stan 01.01.2015	Aktualizacja	Amortyzacja za 2015	Przemieszczenia (plus minus)	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2015	Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Grunty	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	202 158,65		222 151,53				424 310,18	202 158,65	424 310,18
Urządzenia techniczne i maszyny	183 632,77		90 945,50				274 578,27	183 632,77	274 578,27
Środki transportu	308 509,95		218 556,67			46 612,84	480 453,78	308 509,95	480 453,78
Pozostałe	59 739,51		8 402,98				68 142,49	59 739,51	68 142,49
Razem:	754 040,88		540 056,68			46 612,84	1 247 484,7	754 040,88	1 247 484,72

Na dzień 31 grudnia 2015 wartość bilansowa środków trwałych wyniosła 19.351.812,18 PLN.

TABELA WARTOŚCI NETTO POSZCZEGÓLNYCH GRUP WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH						
Nazwa grupy składników	Wartość początkowa brutto stan na 01.01.2015	Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość końcowa brutto na 31.12.2015	Wartość umorzenia na 31.12.2015	Wartość netto na 31.12.2015
1	2	3	4	5	6	7
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne (bazy danych, oprogramowanie)	455 389,13	33 138,77	0,00	488 527,90	180 503,04	308 024,86
Razem:	455 389,13	33 138,77	0,00	488 527,90	180 503,04	308 024,86

TABELA WARTOŚCI NETTO POSZCZEGÓLNYCH GRUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH						
Nazwa grupy składników	Wartość początkowa brutto stan na 01.01.2015	Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość końcowa brutto na 31.12.2015	Wartość umorzenia na 31.12.2015	Wartość netto na 31.12.2015
1	2	3	4	5	6	7
Grunty	1 148 252,80	390 000,00	0,00	1 538 252,80	0,00	1 538 252,80
Budynki i budowle	506 129,67	16 502 948,80	0,00	17 009 078,47	424 310,18	16 584 768,29
urządzenia techniczne i maszyny	376 836,08	129 690,82	0,00	506 526,90	274 578,27	231 948,63
Środki transportu	903 192,25	456 340,22	46 612,84	1 312 919,63	480 453,78	832 465,85
Pozostałe	67 331,79	152 365,39	0,00	219 697,18	68 142,49	151 554,69
Środki trwałe w budowie	4 690 382,02	11 785 388,73	16 462 948,83	12 821,92	0,00	12 821,92
Razem:	7 692 124,61	29 416 733,96	16 509 561,67	20 599 296,90	1 247 484,72	19 351 812,18

Inwestycje długoterminowe.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w długoterminowych aktywach finansowych wykazano kwotę w wysokości 100.000,00 PLN którą stanowi nominalną wartość udziałów w firmie GREEN WAY S.A. z siedzibą w Gdyni.

TABELA RUCHU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH						
Nazwa grupy składników	Stan na 01.01.2015	Aktualizacja (-/+)	Przychody	Przemieszczenia (-/+)	Rozchody (-)	Stan na 31.12.2015
Długoterminowe aktywa finansowe	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
Razem	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Brak

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – w okresie sprawozdawczym pozycja ta nie występuje.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym pozycje nie wystąpiły.

1.5. Dane o strukturze kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji, w tym uprzywilejowanych**Kapitał podstawowy.**

Na dzień 31 grudnia 2015 roku kapitał podstawowy wynosi 2.800.000,00 PLN i dzieli się na:

- akcje serii A w ilości 1.993.000 szt. o wartości nominalnej 1 PLN, akcje nie są uprzywilejowane
- akcje serii B w ilości 507.000 szt. o wartości nominalnej 1 PLN, akcje nie są uprzywilejowane
- akcje serii C w ilości 300.000 szt. o wartości nominalnej 1 PLN, akcje nie są uprzywilejowane

Kapitał podstawowy jest zgodny z wpisem KRS-u.

W trakcie roku 2015 nastąpiło podwyższenie kapitału podstawowego poprzez emisję akcji serii C o wartości nominalnej 1 zł w ilości 300.000 szt.. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 21 stycznia 2015 roku.

Wyszczególnienie	Akcje			Ogółem
	Seria A	Seria B	Seria C	
1	2	3	4	5
1. Wartość nominalna jednej akcji	1,00 zł	1,00 zł	1,00 zł	
2. Ilość akcji w emisji (serii)	1 993 000	507 000	300 000	2 800 000
3. Podział akcji z danej serii:	1 993 000	507 000	300 000	2 800 000
-uprzywilejowane (szt.)	0	0	0	0
-zwykłe (szt.)	1 993 000	507 000	300 000	2 800 000

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stań końcowy kapitałów zapasowego i rezerwowego.

1.6.1. Kapitał zapasowy

Na dzień 31 grudnia 2015 roku kapitał zapasowy wynosił 4.339.218,35 PLN.

W trakcie roku 2015 nastąpiło podwyższenie kapitału zapasowego o kwotę 3.125.460,42 PLN poprzez:

1.500.000,00 PLN zaliczenie wpłat akcjonariuszy z emisji akcje serii C

1.529.110,58 PLN zaliczenie zysku za 2014 rok na kapitał zapasowy

104.607,84 PLN rozliczenie strat z lat ubiegłych z kapitału zapasowego

Razem zwiększenia: 3.133.718,42 PLN

8.258,00 PLN rozliczenie kosztów emisji akcji serii C

Razem zmniejszenia: 8.258,00 PLN

1.6.2. Pozostałe kapitały rezerwowo.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku pozostały kapitał rezerwowo wynosił 0,00 PLN.

W trakcie roku 2015 nastąpiło zmniejszenie pozostałego kapitału rezerwowego o kwotę: 1.800.000,00 PLN poprzez:

1.500.000,00 PLN zaliczenie wpłat akcjonariuszy z emisji akcje serii C na kapitał zapasowy

300.000,00 PLN zaliczenie wpłat akcjonariuszy emisji akcji serii C na kapitał podstawowy

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Zarząd proponuje, aby wypracowany zysk w kwocie 2.001.614,24 PLN podzielić w następujący sposób:

168.989,94 na pokrycie strat z lat ubiegłych

1.832.624,30 na zwiększenie kapitału zapasowego.

1.8. Dane o stanie rezerw na zobowiązania.

1.8.1. Rezerwa z tytułu podatku dochodowego odroczonego.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku rezerwa z tytułu podatku dochodowego odroczonego wyniosła 37.000,00 PLN.

Na wartość rezerwy składają się wyceny walutowe rozrachunków jak również wartość środków trwałych przyjętych ramach leasingu finansowego.

1.8.2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku rezerwy wyniosły 160.262,00 PLN

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2015
			wykorzystane	rozwiązane	razem (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00	5 600,00
- na świadczenie emerytalne	0,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00	5 600,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	180 371,75	154 662,00	180 371,75	0,00	180 371,75	154 662,00
-na świadczenia urlopowe	0,00	15 500,00	0,00	0,00	0,00	15 500,00
- na wynagrodzenia	180 371,75	139 162,00	180 371,75	0,00	180 371,75	139 162,00

1.8.3. Rezerwy pozostałe.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku rezerwy wyniosły 10.400,00 PLN

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31.12.2015
			wykorzystane	rozwiązane	razem (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	0,00	10 400,00	0,00	0,00	0,00	10 400,00
- na usługi marketingowe	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
- na usługi pozostałe	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

W odniesieniu do należności zagrożonych ryzykiem niespłacenia na dzień bilansowy utworzono odpisy aktualizujące wartość należności na kwotę: 97.371,69 PLN. Odpisy aktualizujące wartość dotyczą wyłącznie należności krótkoterminowych.

Grupa należności	Stan na początek okresu	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystane	uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności handlowe	104 812,06	29 166,14	29 803,24	6 803,27	97 371,69
Razem	104 812,06	29 166,14	29 803,24	6 803,27	97 371,69

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych do dnia bilansowego przewidywanych umową okresie spłaty:

Na dzień 31 grudnia 2015 roku zobowiązania krótkoterminowe wyniosły: 18.737.838,35 PLN.

Wyszczególnienie zobowiązań krótkoterminowych	Stan na	
	01.01.2015	31.12.2015
1	2	3
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 940,64	0,00
- z tytułu dostaw i usług	8 940,64	0,00
- inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 984 582,23	18 737 838,35
- kredyty i pożyczki	2 426 725,15	6 359 927,54
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
- inne zobowiązania finansowe	0,00	17 426,77
- z tytułu dostaw i usług	7 997 826,00	11 095 926,71
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	250 169,24	840 505,19
- z tytułu wynagrodzeń	191 408,39	415 724,53
- inne	118 403,45	8 327,61
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem	10 993 522,87	18 737 838,35

RAPORT ROCZNY BIO PLANET S.A. za 2015 r.

Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres wymagalności								Razem		
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
	stan na								BO	BZ	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych	2 569 405,88	0,00	0,00	2 713 216,32	0,00	2 650 317,12	0,00	5 742 306,78	2 569 405,88	11 105 840,22	
- kredyty i pożyczki	2 202 893,28	0,00	0,00	2 713 216,32	0,00	2 650 317,12	0,00	5 742 306,78	2 202 893,28	11 105 840,22	
z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne zobowiązania finansowe	127 386,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 386,20	0,00	
- z tytułu dostaw i usług				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zobowiązania wekslowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu wynagrodzeń			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne	239 126,40	0,00							239 126,40	0,00	
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zakładowy fundusz świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem	2 569 405,88	0,00	0,00	2 713 216,32	0,00	2 650 317,12	0,00	5 742 306,78	2 569 405,88	11 105 840,22	

Na dzień 31 grudnia 2015 roku zobowiązania długoterminowe wyniosły: 11.105.840,22 PLN.

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**1.11.1. Aktywa z tytułu podatku dochodowego odroczonego**

Na dzień 31 grudnia 2015 wartość aktywo z tytułu podatku odroczonego wyniosło 22.600,00 PLN.

Na wartość aktywu z tytułu podatku dochodowego odroczonego składają się wycena walutowa rozrachunków, odpis aktualizujący należności i stan towarów oraz wycena zobowiązania z tytułu leasingu.

1.11.2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku rozliczenia międzyokresowe przychodów wyniosły 216.609,82 PLN.

Pozycja dotyczy otrzymanej dotacji w ramach działania 8.2 na budowę platformy B2B.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
1	2	3	4	5 (2+3-4)
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowę oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	226 227,86	53 900,00	63 518,04	216 609,82
Razem	226 227,86	53 900,00	63 518,04	216 609,82

1.11.3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku rozliczenia międzyokresowe kosztów wyniosły 95.572,50 PLN.

Pozycja dotyczy głównie ubezpieczeń majątkowych opłaconych z góry oraz towarów które zostały zakupione w roku obrotowym a ich zużycie nastąpi w roku następnym.

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015
1	2	3	4	5 (2+3-4)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	91 698,12	155 734,05	151 859,67	95 572,50
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

- krótkoterminowe	91 698,12	155 734,05	151 859,67	95 572,50
ubezpieczenia majątkowe	34 719,91	62 554,00	62 312,98	34 960,93
czynsze	28 500,00	10 000,00	28 500,00	10 000,00
prenumeraty	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	28 478,21	83 180,05	61 046,69	50 611,57

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

- zobowiązanie z tytułu umowy kredytowej o kredyt w rachunku bieżącym w PLN.

Zabezpieczenie	Wyszczególnienie
Zastaw rejestrowy na zapasach	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslowa, hipoteka łączna na rzecz banku 7.500.000,00PLN cesja polisy od zdarzeń losowych ubezpieczeni nieruchomości do kwoty 14.000.000,00PLN sądowy zastaw rejestrowy na wierzytelnościach z rachunku do kwoty 5.000.000,00PLN cesja polisy od zdarzeń losowych ubezpieczenia majątku obrotowego do kwoty 5.000.000,00PLN globalny przelew wierzytelności z rachunku.

- zobowiązanie z tytułu umowy kredytowej o kredyt inwestycyjny w PLN.

Zabezpieczenie	Wyszczególnienie
Hipoteka kaucyjna	Hipoteka łączna do kwoty 18.000.000,00PLN, cesja polisy od zdarzeń losowych ubezpieczenia nieruchomości do kwoty 14.000.000,00PLN, cesja wpływów na rachunek, weksel własny in blanco wraz z deklaracją.

- zobowiązanie z tytułu umowy kredytowej na zakup samochodów osobowych w PLN.

Zabezpieczenie	Wyszczególnienie
Zastaw rejestrowy	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslowa, zastaw rejestrowy pojazdów zakupionych w ramach kredytu na rzecz banku w kwocie 158.700,00PLN, cesja polisy ubezpieczenia pojazdu

- zobowiązanie z tytułu umowy kredytowej o kredyt pomostowy na VAT w PLN.

Zabezpieczenie	Wyszczególnienie
Zastaw rejestrowy	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslowa, zastaw rejestrowy na wierzytelnościach do kwoty 2.000.000,00 PLN

1.13. Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

- weksel „in blanco” stanowiący zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu nr UDS-POIG.08.02.00-14-032/13-00 w ramach działania 8.2 wspieranie wdrożenia elektronicznego biznesu typu B2B. (kwota dofinansowania do 290.714,20 PLN)

1a. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Spółka nie wyceniała instrumentów finansowych w wartości godziwej.

W zakresie instrumentów finansowych Spółka nie dokonywała zmian kapitału z aktualizacji wyceny.

Objaśnienia do instrumentów finansowych stosowanie do par. 40 rozporządzenia o instrumentach.

Wyszczególnienie	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	brak	brak	brak
instrumenty pochodne	brak	brak	brak
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	udziały	100 000,00	brak
Pożyczki udzielone i należności własne	brak	brak	brak
Środki pieniężne	środki pieniężne w kasie na rachunkach bankowych	80 558,65	brak
Należności z tytułu dostaw i usług	należności z dostawy towarów	10 931 768,95	brak
	Pozostałe należności	62 763,81	brak
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	brak	brak	brak
instrumenty pochodne	brak	brak	brak
Pozostałe zobowiązania finansowe	kredyty bankowe	17 405 767,76	Zmienna stopa procentowa marża + WIBOR dla kredytu inwestycyjnego długoterminowego, spłata w ratach do 2 lipca 2029 r. Zmienna stopa procentowa marża + WIBOR dla kredytu inwestycyjnego na zakup aut, spłata w ratach do 28 lutego 2019 r. Zmienna stopa procentowa marża + WIBOR dla kredytu w rachunku bieżącym, termin

			splaty do 15 czerwca 2016 r. Zmienna stopa procentowa marża + WIBOR dla kredytu pomostowego na VAT, termin splaty do 30 czerwca 2016 r.
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 095 926,71	brak
	Pozostałe zobowiązania	8 327,61	brak

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalna ekspozycje na ryzyko kredytowe.

2. WYJAŚNIENIA DO POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym eksport za	
	poprzedni rok	bieżący rok	poprzedni rok	bieżący rok
	obrotowy	obrotowy	obrotowy	obrotowy
Usług	413 506,58	433 578,01	156 294,23	238 881,06
Towarów	62 613 801,99	85 625 145,16	143 266,64	391 589,22
Razem	63 027 308,57	86 058 723,17	299 560,87	630 470,28

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość zapasów wyniosła 7.891.811,08 PLN.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość zaliczek na dostawy wyniosła 69.538,64 PLN.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku odpis aktualizujący wartość zapasów wyniósł 37,40 PLN i dotyczył towarów z krótkim terminem ważności.

2.4. Informacje o przychodach i kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym.

2.4.1. W roku obrotowym nie wystąpiło zaniechanie działalności.

2.4.2. Wyszczególnieni kosztów finansowych.

Koszty finansowe	
Wyszczególnienie	za rok 2015
1	2
Odsetki zapłacone	279 672,76
Różnice kursowe	449 712,50
Razem	729 385,26

2.4.3. Wyszczególnieni pozostałych kosztów operacyjnych.

Pozostałe koszty operacyjne	
Wyszczególnienie	za rok 2015
1	2
Kary umowne zapłacone	17 011,73
Odpisy aktualizujące należności i towary	30 280,12
Spisanie rozrachunków	31 976,56
Spisanie towarów uszkodzonych, przeterminowanych itp.	1 479 736,31
Inne	0,20
Razem	1 559 004,92

2.4.4. Wyszczególnienie przychodów finansowych

Przychody finansowe	
Wyszczególnienie	za rok 2015
1	2
Odsetki otrzymane	102,63
Różnice kursowe	418 763,75
Razem	418 866,38

2.4.5. Wyszczególnienie pozostałych przychodów operacyjnych.

Pozostałe przychody operacyjne	
Wyszczególnienie	za rok 2015
1	2
Zbycie aktywów trwałych	30 691,05
Otrzymane odszkodowania za towar	36 538,76
Korekty odpisów aktualizujących	37 988,95
Spisanie rozrachunków	12 981,91
Otrzymane wpłaty sądowe, komornicze	24 469,43
Otrzymane nagrody, wygrane	5 712,00
Dotacja (rozliczenie)	63 518,04
Dotacja otrzymanie	10 758,14
Inne	1,04
Razem	222 659,32

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	2 544 742,24
2. Koszty nieuznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (+)	790 762,46
a) różnice trwałe	371 913,50
-odsetki budżetowe	137,08
-amortyzacja prawa wieczystego użytkowania	0,00
-amortyzacją środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconych w jakiegokolwiek formie	147 108,33
-amortyzacja samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20 tys. €	2 215,40
- składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej wartość 20 tys. €	
-koszty reprezentacji	46 009,11
-darowizny	0,00
-składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	0,00
-wierzycelności odpisane jako przedawnione	6 087,69
-jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	0,00
-kary umowne	17 011,73
-koszty egzekucyjne	
-składki na PFRON	121 067,00
- inne (vat niepodlegający odliczeniu+ f-ry nieopłacone w ciągu 30 dni)	32 277,16
b) różnice przejściowe	418 848,96
- odpis aktualizujący wartość należności	29 166,14
- odpis aktualizujący rzeczowych aktywów obrotowych	1 113,98
- różnice kursowe z tytułu wyceny bilansowej	9 343,78
- niewypłacone w terminie wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	213 295,06
- inne (rozliczenia bierne kosztów, rezerwy)	165 930,00
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	388 082,66
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	97 558,26
-wykorzystanie rezerw w koszty utworzonej w latach ubiegłych	179 674,00

- inne (koszty leasingu po przekształceniu umowy)	110 850,40
4.Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	180 433,13
a) różnice przejściowe (-)	78 926,14
- różnice kursowe z tytułu wyceny bilansowej	78 926,14
b) różnice trwałe	101 506,99
- odwrócenie odpisu aktualizującego	37 988,95
- zwrócone wydatki niestanowiące (dotacje)	63 518,04
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)	0,00
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (+)	0,00
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	2 766 988,91

2.6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach produktów na potrzeby własne oraz kosztach rodzajowych.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinalizowania.

Pozycja nie dotyczy.

2.8. Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakłady poniesione i planowane na ochronę środowiska.

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2015 r	Nakłady planowane na lata następne
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	33 138,77	100 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	12 940 963,21	350 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	12 821,92	350 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	390 000,00	0,00

2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

W roku 2015 zdarzenia nie wystąpiły.

2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W roku 2015 zdarzenia nie wystąpiły.

2.11. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych.

Rodzaj składnika / Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu / tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności			
- euro	EUR	254/A/NBP/2015 z dnia 2015-12-31	4,2615
- dolar amerykański	USD	254/A/NBP/2015 z dnia 2015-12-31	3,9011
2. Środki pieniężne w kasie i banku			
- euro	EUR	254/A/NBP/2015 z dnia 2015-12-31	4,2615
- dolar amerykański	USD	254/A/NBP/2015 z dnia 2015-12-31	3,9011
- funt brytyjski	GBP	254/A/NBP/2015 z dnia 2015-12-31	5,7862
3. Gotówka znajdująca się w kasie			
- euro	EUR	254/A/NBP/2015 z dnia 2015-12-31	4,2615
4. Zobowiązania			
- euro	EUR	254/A/NBP/2015 z dnia 2015-12-31	4,2615
- dolar amerykański	USD	254/A/NBP/2015 z dnia 2015-12-31	3,9011

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO POZYCJI RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

3.1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do sporządzenia sprawozdania z przepływów pieniężnych przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
1	2	3
Środki pieniężne w banku	11 869,80	14 350,08
Środki pieniężne w kasie	133 413,23	66 208,57
Środki pieniężne w drodze	0	0
Razem	145 283,03	80 558,65

Podział na rodzaje działalności:

W części A – działalność operacyjna: ujmuje się wpływy i wydatki związane z podstawową działalnością Spółki, czyli wpływy i wydatki związane z wytworzeniem i sprzedażą produktów i towarów, wpływy i wydatki związane z płatnościami zobowiązań i należności, wpływy i wydatki z tytułu zmian stanów rezerw i zapasów oraz wpływy i wydatki z tytułu różnic kursowych powstałych w wyniku rozrachunków wyrażonych w walutach obcych z dostawcami i odbiorcami.

W części B – działalność inwestycyjna: ujmuje się wydatki na nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych, w tym również na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów finansowych a także wpływy ze sprzedaży tych składników.

W części C – działalność finansowa: ujmuje się wpływy z emisji akcji, uzyskania kredytów długo i krótkoterminowych, wydatki związane z obsługą tych kredytów oraz spłatą tych kredytów.

3.2. Uwzględnienie zmian stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmiana stanu tych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych:

Na zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych w wysokości (5.009,75) PLN składa się:

- bilansowa zamiana stanu rezerw: spadek (709,75) PLN
- rezerwa na świadczenia emerytalne rozliczana z kapitałem własnym: wzrost (4.300,00) PLN

Na zmianę stanu zobowiązań należności w wysokości (2.763,030,37 PLN) PLN składa się:

- bilansowa zmiana należności: wzrost (2.598.340,43) PLN
- należności rozliczane z kapitałem własnym: korekty dotyczące przychodów lat ubiegłych wzrost: 203.121,94 PLN oraz korekta podatku dochodowego spadek: (38.432,00) PLN

Na wartość odsetek od kredytów i pożyczek w kwocie: 276.071,62 PLN składają:

- odsetki od kredytu inwestycyjnego: 137.038,94 PLN
- odsetki od kredytu w rachunku bieżącym: 123.915,93 PLN
- odsetki od kredytu pomostowego: 11.153,16 PLN
- odsetki od kredytu na zakup samochodów osobowych: 3.963,59 PLN

Na pozycję inne korekty w wartości -8.258,00 składa się wartość kosztów podniesionych z tytułu podwyższenia kapitału podstawowego.

4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SPRAW OSOBOWYCH.

4.1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki.

Brak

4.2. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi.

W trakcie trwania 2015 roku jednostka dokonała sprzedaży towarów i usług na rzecz udziałowca Organic Farma Zdrowia S.A. na kwotę 5.364.876,71 PLN. Wszystkie transakcje z jednostką powiązaną zawierane były i są na warunkach rynkowych.

4.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku zatrudnienie wyniosło 144 osoby zatrudnione na umowę o pracę, w tym:

Pracownicy administracyjno-biurowi: 72 osoby

Pracownicy na stanowiskach robotniczych: 72 osoby

4.4. Informacja o wynagrodzeniach wypłacanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w spółkach handlowych.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w 2015 r.	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	294 400,00	0,00
Organ nadzorujący	7 950,00	0,00

4.5. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów jednostki.

Pozycje nie wystąpiły w roku badanym.

4.6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Wynagrodzenie za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2015 wyniosło 12.000,00 netto.

5. INFORMACJE O ZDARZENIACH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO.

Spółka w roku badanym rozpatrzyła pozytywnie reklamacje w efekcie których otrzymała zwroty towarów na kwotę 203.121,94 PLN, które dotyczyły sprzedaży lat ubiegłych. Wartość podatku dochodowego od otrzymanych zwrotów wyniosła: 38.432,00 PLN. Spółka dokonała wyliczenia rezerwy na odprawy emerytalne z lat ubiegłych na kwotę 4.300,00 PLN. Powstała strata z lat ubiegłych w wysokości 168.989,94 PLN została rozliczona z wynikami lat ubiegłych.

6. ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI, POŁĄCZENIA PODMIOTÓW I WSPÓLNYCH PRZESIĘWZIĘĆ.

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej i nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych.

W roku badanym nie nastąpiło połączenie podmiotów.

Spółka nie brała udziału we wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Leszno, dnia 18 marca 2016 r.

Marzena Kacprzak

Główna Księgowa

Główna Księgowa

Marzena Kacprzak

Sylwester Strużyna

Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Sylwester Strużyna

Grzegorz Mulik

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Mulik

IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2015 R.

Wstęp

Rok 2015 upłynął pod znakiem dynamicznego zwiększania udziału Bio Planet w rynku oraz bardzo wysokiej dynamiki przychodów ze sprzedaży. Był to dla Spółki kolejny rok z rzędu zakończony istotnym wzrostem zysku netto.

Bio Planet S.A. z siedzibą w Wilkowej Wsi pod Warszawą powstała w 2014 r. z przekształcenia Bio Planet Sp. z o.o., która została założona w 2005 roku. Spółka jest obecnie:

- ✓ **Liderem rynku polskiego w zakresie konfekcjonowanych produktów rolnictwa ekologicznego (mierzone liczbą ton spakowanych i sprzedanych surowców ekologicznych).**
- ✓ **Liderem rynku polskiego w zakresie dystrybucji hurtowej produktów rolnictwa ekologicznego. (mierzone wielkością sprzedaży w PLN).**

Spółka rozwija przede wszystkim następujące kanały sprzedaży:

1. Specjalistyczne sklepy ekologiczne:
 - a. Indywidualne sklepy ekologiczne.
 - b. Sieci sklepów ekologicznych.
2. Konwencjonalne sklepy ogólnospożywcze (wyspy ekologiczne):
 - a. Indywidualne sklepy ogólnospożywcze.
 - b. Sieci sklepów ogólnospożywczych.

Uzupełniające kanały sprzedaży:

3. Sklepy internetowe.
4. HORECA (hotele-restauracje-catering).
5. Hurtownie regionalne.
6. Eksport.
7. Przetwórcy żywności ekologicznej (przemysł).

1. INFORMACJE PODSTAWOWE O BIO PLANET S.A.

Siedziba: 05-084 Leszno
Wilkowa Wieś 7
Powiat: warszawski zachodni; województwo mazowieckie

Adres korespondencyjny: 05-084 Leszno
ul. Fabryczna 9B
Powiat: warszawski zachodni; województwo mazowieckie
(pod tym adresem znajduje się nowe Centrum logistyczno-magazynowe
użytkowane przez Spółkę od lipca 2015 roku)

Telefon: 22-725-68-05
faks 22-725-68-06
e-mail info@bioplanet.pl
WWW www.bioplanet.pl

NIP: 586-216-07-38
REGON: 220148650

Spółki zależne: brak

W 2015 roku kapitał zakładowy Spółki wzrósł do kwoty 2.800.000 zł. W grudniu 2014 r. miała miejsce emisja akcji serii C, która została zarejestrowana w styczniu 2015 r. W jej wyniku kapitał zakładowy wzrósł do 2.800.000 zł.

2. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA

W 2015 r. Spółka dokonała istotnych inwestycji:

- Zakończenie budowy centrum logistyczno-magazynowego o powierzchni magazynowej 7,5 tys. m², którego oddanie do użytku nastąpiło w III kwartale 2015 r.
- Zakupiono grunt, na którym zlokalizowano część parkingu centrum logistyczno-magazynowego.
- Zwiększono flotę samochodową handlowców.

Aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosiły 19,8 mln zł (tj. o 12,3 mln zł więcej niż na koniec 2014 roku), w tym:

- ✓ Wartości niematerialne i prawne 0,3 mln zł.
- ✓ Rzeczowe aktywa trwałe 19,4 mln zł.
- ✓ Długoterminowe aktywa finansowe 0,1 mln zł (akcje w Green Way S.A.).

W 2015 r. spółka zaciągnęła długoterminowy kredyt inwestycyjny, którego wartość na koniec 2015 r. osiągnęła wartość 11,1 mln zł.

3. WAŻNIEJSZE WYDARZENIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU TECHNICZNEGO

W 2015 r. Spółka wdrożyła do produkcji kolejne produkty pod marką Bio Planet. Na koniec 2014 roku Spółka posiadała w ofercie 231 produktów pod marką Bio Planet, natomiast na koniec 2015 roku liczba produktów pod marką Bio Planet wzrosła do 271 produktów. Do największych sukcesów Spółki można zaliczyć udane wprowadzenie na rynek następujących produktów: jęczmień młody – trawa sproszkowana 125 g – Bio Planet oraz kakao ziarna surowe 200 g – Bio Planet. Dodatkowo w 2015 roku spółka rozpoczęła konfekcjonowanie i sprzedaż produktów pod marką Eko Alfabet – dedykowaną dla sklepów ogólnospożywczych.

W ramach badań przedstawiciele firmy uczestniczyli w Targach żywności ekologicznej w Niemczech (Biofach), a także w kilku imprezach branżowych na terenie Polski (w tym wystawienie się na targach EkoGala w Rzeszowie). W trakcie udziału w Targach pracownicy Firmy zapoznawali się z najnowszymi trendami europejskimi i światowymi na rynkach żywności ekologicznej oraz dokonywali wyboru potencjalnych partnerów w zakresie importu, dystrybucji i konfekcjonowania żywności ekologicznej.

W wyniku odbytych rozmów handlowych Spółka wprowadziła do dystrybucji m.in. produkty pod takimi markami jak: Cocomi (produkty kokosowe ze Sri Lanki) oraz Pur Ya! (wegańskie proteiny).

4. ZAOPATRZENIE

W 2015 roku Spółka kupowała 2 rodzaje towarów:

- a) surowce ekologiczne 1,7 tys. ton za kwotę 18,6 mln zł (dla porównania w 2014 roku było to 1,0 tys. ton za kwotę 14,5 mln zł),
- b) towary gotowe (markowe) za kwotę 46,6 mln zł (dla porównania w 2014 r. było to 28,5 mln zł),

5. SPRZEDAŻ

Sprzedaż Spółki zamknęła się na poziomie 86,1 mln zł (wzrost o 36% w stosunku do 2014 roku, w którym sprzedaż wyniosła 63,1 mln zł).

W poniższej tabeli zaprezentowano strukturę sprzedaży w roku 2015:

BIO PLANET - struktura sprzedaży	2015	2015 średnio miesięcznie	2015 udział %
Przychody ze sprzedaży	86 071	7 173	100,0%
Sklepy z żywnością ekologiczną	53 367	4 447	62,0%
w tym OFZ	5 365	447	6,2%
w tym inne specjalistyczne sklepy z żywnością ekologiczną	48 002	4 000	55,8%
Sklepy ogólnospożywcze	18 918	1 577	22,0%
Sklepy Internetowe	5 242	437	6,1%
HORECA	1 566	131	1,8%
Hurtownie	4 088	341	4,8%
Eksport	602	50	0,7%
Przetwórnictwo EKO (przemysł)	1 825	152	2,1%
INNE	405	34	0,5%

- ✓ Największą wartościowo grupę odbiorców stanowią specjalistyczne sklepy ekologiczne (62,0% w 2015 roku).

6. WŁADZE SPÓŁKI

W całym 2015 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

- a) Sylwester Strużyna pełniący funkcję Prezesa Zarządu.
- b) Grzegorz Mulik pełniący funkcję Wiceprezesa Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej III Kadencji przez cały 2015 rok wchodził:

1. Sławomir Chłoń – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Iwona Lewandowska
3. Michał Mulik
4. Barbara Strużyna
5. Robert Więclawski

7. SYTUACJA FINANSOWO - EKONOMICZNA

Rok 2015 był to kolejny rok działalności Spółki działającej wg strategii zakładającej ekspansywną budowę pozycji lidera na rynku żywności ekologicznej (w zakresie produktów konfekcjonowanych oraz dystrybucji markowej żywności ekologicznej).

Poniesione wcześniej nakłady oraz konsekwentnie realizowana strategia zaowocowały wyraźnym wzrostem przychodów oraz realizowanej marży, widocznym w całym 2015 roku. Przychody ze sprzedaży zamknęły się w 2015 r. w kwocie 86,1 mln zł. Spółka wygenerowała zysk netto w wysokości 2,0 mln zł.

W 2015 roku Spółka zwiększyła kredyt krótkoterminowy do wysokości 6,4 mln zł. W tym samym roku Spółka przeprowadziła również emisję 300.000 akcji serii C sprzedanych po 6,0 zł za akcję (emisja ta została zarejestrowana w styczniu 2015 r.).

Wg szacunków własnych Spółka umocniła w ciągu 2015 roku pozycję lidera rynku polskiego w zakresie konfekcjonowania produktów ekologicznych oraz hurtowej dystrybucji certyfikowanych produktów ekologicznych na rynku polskim.

Rachunek wyników za 2015 r. na tle poprzedniego roku:

	Rachunek wyników	2014-12-31	2015-12-31
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	63 073 775	86 070 856
B.	Koszty działalności operacyjnej	60 182 397	81 879 249
	I. Amortyzacja	303 596	639 882
	II. Zużycie materiałów i energii	2 009 960	2 219 258
	III. Usługi obce	10 907 581	11 638 806
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	116 284	255 081
	V. Wynagrodzenia	3 185 864	5 528 198
	VI. Ubezpieczenia społecznie i inne świadczenia	551 294	1 085 866
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	156 629	228 374
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	42 951 190	60 283 786
	marża	31,9%	30,0%
C.	ZYSK / STRATA NA SPRZEDAŻY	2 891 377	4 191 607
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	158 868	222 659
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	843 920	1 559 005
F.	ZYSK / STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 206 326	2 855 261
G.	PRZYCHODY FINANSOWE		103
H.	KOSZTY FINANSOWE	250 010	310 622
I.	ZYSK / STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSP.	1 956 316	2 544 742
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
	I. Zyski nadzwyczajne		0
	II. Straty nadzwyczajne		0
K.	ZYSK / STRATA BRUTTO	1 956 316	2 544 742
L.	Podatek dochodowy	427 205	525 728
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		17 400
N.	ZYSK / STRATA NETTO	1 529 111	2 001 614

Sprzedaż Spółki w 2015 roku wzrosła o 36,5% w stosunku do 2014 roku, natomiast koszty działalności operacyjnej wzrosły o 36,1%. Kolejną dużą pozycją kosztową są pozostałe koszty operacyjne, które w 2015 r. wyniosły 1,6 mln zł (1,81% przychodów ze sprzedaży). Pozycja ta w zdecydowanej większości reprezentuje koszty strat magazynowych (m.in. towary przeterminowane, zepsute). Rentowność netto w 2015 r. wynosiła 2,3%, natomiast w 2014 r. było to 2,4%.

Zarząd firmy przez cały rok konsekwentnie dążył do zwiększenia przychodów ze sprzedaży oraz realizowanej marży (przede wszystkim wyrażanej wartościowo). W wyniku takiej strategii w całym 2015 roku zrealizowano przychody na średnim miesięcznym poziomie 7,2 mln zł oraz miesięczny zysk netto na średnim poziomie ok. 167 tys. zł, przy których to parametrach osiągnięto 2,3% rentowność netto.

Zarząd dokłada wszelkich starań, aby w dalszych miesiącach wzrastała sprzedaż, marża (wartościowo) oraz obniżał się poziom kosztów w stosunku do sprzedaży, tak aby Spółka weszła w okres osiągania coraz wyższego zysku netto (wyrażanego wartościowo).

9. POZOSTAŁE INFORMACJE

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie nastąpiły nowe istotne zdarzenia, które wpływają istotnie na działalność Bio Planet S.A. Spółka nigdy nie nabywała akcji własnych. Spółka nie stosuje instrumentów finansowych zmniejszających ryzyko zmiany cen, kosztów kredytu, kursów walut itp.

10. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ BIO PLANET S.A.

Strategia dalszego rozwoju spółki BIO PLANET S.A. oparta jest na dwóch podstawowych kierunkach:

- ✓ Umocnienie pozycji lidera rynku w zakresie konfekcjonowania i sprzedaży żywności ekologicznej.
- ✓ Umocnienie pozycji lidera rynku w zakresie importu i dystrybucji markowej żywności ekologicznej (w szczególności produktów świeżych).

Aktualni kontrahenci Bio Planet (dostawcy i odbiorcy) oraz jednoznacznie zdefiniowana strategia działania umożliwiają jej dalszy rozwój w tempie szybszym niż wzrost rynku żywności ekologicznej w Polsce. W ocenie Zarządu rok 2016 przyniesie firmie dalszy wzrost przychodów i zysku netto, a w konsekwencji osiągnięty zostanie wzrost wartości jej udziałów dla udziałowców, którzy powierzyli firmie swoje środki finansowe.

Kolejne wyzwania dla Spółki na lata następne to unowocześnienie zakładu konfekcjonowania oraz rozwój eksportu.

Leszno, 18 marca 2016 r.



Sylwester Strużyna
Prezes Zarządu

Sylwester Strużyna

Prezes Zarządu



Grzegorz Mulik
Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Mulik

Wiceprezes Zarządu

V. INFORMACJE DOTYCZĄCE PROGNOZ FINANSOWYCH.

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2016 na okres po zakończeniu roku obrotowego 2015, w którym publikowany jest niniejszy raport.

VI. OPINIA ORAZ RAPORT Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2015.

BIO PLANET S.A



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki BIO PLANET S.A

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki BIO PLANET S.A. z siedzibą w Wilkowej Wsi, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **39 239 793,04 zł**,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w kwocie **2 001 614,24 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **1 824 366,30 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **64 724,38 zł**,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest kierownik jednostki.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Capital Audyt Sp. z o.o.
ul. Płocka 9/11B, 01-231 Warszawa
Tel./Fax. +48 22 412 80 22

KRBR nr 3618
NIP 522-29-54-010
REGON 142447053
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy
XIII Wydział Gospodarczy KRS 358600



BIO PLANET S.A

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Przeprowadzający badanie w imieniu Capital Audyt Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3618:

B. Szymańska

Beata Szymańska
Kluczowy biegły rewident nr 10285

Warszawa, dnia 18 marca 2016 r.

Capital Audyt Sp. z o.o.
ul. Płocka 9/11B
01-231 W A R S Z A W A
tel./fax +48 22 412 80 22
NIP 522-29-54-010, REGON 142447053

Capital Audyt Sp. z o.o.
ul. Płocka 9/11B, 01-231 Warszawa
Tel./Fax. +48 22 412 80 22

KRBR nr 3618
NIP 522-29-54-010
REGON 142447053
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy
XIII Wydział Gospodarczy KRS 358600

BIO PLANET S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

SPIS TREŚCI

A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
I. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ.....	3
II. DANE IDENTYFIKUJĄCE ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	4
III. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM JEDNOSTKI ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY.....	4
IV. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	4
B. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI	5
I. ZMIANA I STRUKTURA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSOWYCH.....	5
II. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI.....	6
III. KOMENTARZ.....	7
IV. ZAGROŻENIE ZASADY CIĄGŁOŚCI DZIAŁANIA.....	7
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	8
I. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH.....	8
II. INFORMACJE O WYBRANYCH, ISTOTNYCH POZYCJACH BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	8
III. WPROWADZENIE ORAZ INFORMACJE DODATKOWE.....	8
IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM.....	8
V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
VI. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI W ROKU OBROTOWYM.....	8
D. ZGODNOŚĆ Z PRAWEM	9

BIO PLANET S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ

1. Nazwa, siedziba i forma prawna

Spółka Bio Planet S.A. powstała z przekształcenia spółki BIO PLANET Sp. z o.o. w spółkę akcyjną aktem notarialnym Rep. A nr 1650/2014 z dnia 19.05.2014 r. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 12.06.2014 r. Spółka powstała na czas nieokreślony.

Ostatnia zmiana Statutu miała miejsce 17.12.2014 r. aktem notarialnym Rep. A nr 10022/2014 wprowadzającym akcje serii C do Alternatywnego Systemu Obrotu.

Siedziba Spółki mieści się w Wilkowej Wsi 7.

2. Przedmiot działalności

Zasadniczym przedmiotem działalności badanej Spółki jest: sprzedaż hurtowa mleka, wyrobów mleczarskich, jaj, olejów i tłuszczów jadalnych.

3. Podstawa prowadzenia działalności

W dniu 12.06.2014 roku Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000513365

Badana Spółka:

- posiada nr statystyczny w systemie REGON - 220148650
- przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD - 4633.Z
- jest zarejestrowana w PFRON pod numerem - 22V0065G8
- jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Radomiu NIP - 586-21-60-738

4. Kapitał zakładowy i własny Spółki

Na koniec badanego okresu Spółka posiada:

- kapitał zakładowy 2 800 000,00 zł,
- pozostałe kapitały własne 6 171 842,65 zł.

Na dzień 31.12.2015 r. struktura własności kapitału zakładowego Spółki przedstawia się następująco:

Udziałowcy	Ilość udziałów w szt.	Ilość głosów	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym
Organic Farma Zdrowia S.A.	702 000	702 000	702 000,00	25,07%
Strużyna Barbara	546 500	546 500	546 500,00	19,52%
Mulik Grzegorz	559 000	559 000	559 000,00	19,96%
Strużyna Sylwester	205 000	205 000	205 000,00	7,32%
Ziemiańczyk Mariusz	200 000	200 000	200 000,00	7,14%
Pozostali	587 500	587 500	587 500,00	20,98%
RAZEM	2 800 000	2 800 000	2 800 000,00	100,00%

5. Jednostki powiązane

Spółka wg stanu na koniec badanego okresu jest Spółką stowarzyszoną z Organic Farma Zdrowia S.A. , która jako znaczący inwestor posiada 25,07% udziału w kapitale i 25,07% w prawach głosu.

6. Kierownik jednostki

Na dzień wydania opinii w skład Zarządu Spółki wchodziłi :

Sylwester Strużyna
Grzegorz Mulik

Prezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu

Głównym księgowym badanej jednostki jest Marzena Kacprzak.

Średnioroczne zatrudnienie wynosi 104 osoby.

BIO PLANET S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

II. DANE IDENTYFIKUJĄCE ZBADANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe scharakteryzowane w opinii.

Do sprawozdania finansowego załączone zostało sprawozdanie z działalności jednostki w roku obrotowym od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

III. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM JEDNOSTKI ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r., zostało zbadane przez Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT Sp. z o.o. i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2014 r. zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 12.06.2015, które przeznaczyło zysk netto w kwocie 1 529 110,58 zł oraz zysk z lat ubiegłych w kwocie 104 607,84 zł na kapitał zapasowy.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2014 r. zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 19.06.2015 r.

Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2014 r. został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia roku badanego.

IV. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY I KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA PRZEPROWADZAJĄCEGO BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Capital Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Płockiej 9/11B jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę pod numerem 3618. Kluczowy biegły rewident Beata Szymańska przeprowadzająca badanie sprawozdania finansowego w imieniu podmiotu jest wpisana do rejestru biegłych rewidentów wykonujących zawód pod numerem 10285

Uchwałą nr 12 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 26.11.2015 r. Spółka Capital Audyt Sp. z o.o. została powołana do zbadania sprawozdania finansowego za 2015 r., umowa o badanie została zawarta dnia 28.12.2015 r.

Capital Audyt Sp. z o.o. jak i przeprowadzający w jej imieniu badanie kluczowy biegły rewident oraz osoby uczestniczące w badaniu nie będące biegłymi rewidentami spełniają, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77, poz. 649 z późn. zmianami), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki przeprowadzono w okresie od 15.02.2016 do 18.03.2016 z przerwami.

V. OŚWIADCZENIA JEDNOSTKI I DOSTĘPNOŚĆ DANYCH

Zarząd potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność, prawidłowość i jasność sprawozdania finansowego oraz oświadczył, iż udostępnił biegłemu rewidentowi wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień.

Otrzymał również pisemne oświadczenie z dnia 18.03.2016 r. Zarządu Spółki o:

- kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych,
- wykazaniu wszystkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym, oraz
- ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszystkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Spółki i objęły wszystkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

Jednocześnie oświadczamy, że w trakcie badania sprawozdania finansowego nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania.

VI. POZOSTAŁE INFORMACJE

Nie stanowiło bezpośredniego przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie zdarzeń podlegających ściganiu, jak również nieprawidłowości jakie wystąpiły poza systemem rachunkowości.

BIO PLANET S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
 za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

B. ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

I. ZMIANA I STRUKTURA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSOWYCH

Poniższe dane prezentowane są w tys. zł.

Lp.	AKTYWA	Stan na			Struktura		Zmiana	
		31.12.2013 r.	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.	2013 r.	2014 r.		2015 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 653,14	7 443,79	19 782,44	13,74%	35,20%	50,41%	165,8%
I.	Wartości niematerialne i prawne	88,24	374,71	308,02	0,73%	1,77%	0,78%	-17,8%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 464,89	6 938,08	19 351,81	12,17%	32,81%	49,32%	178,9%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,0%
IV.	Inwestycje długoterminowe	100,00	100,00	100,00	0,83%	0,47%	0,25%	0,0%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	31,00	22,60	0,00%	0,15%	0,06%	-27,1%
B.	AKTYWA OBROTOWE	10 379,59	13 701,21	19 457,36	86,26%	64,80%	49,59%	42,0%
I.	Zapasy	3 783,21	4 742,66	7 961,31	31,44%	22,43%	20,29%	67,9%
II.	Należności krótkoterminowe	6 161,76	8 721,57	11 319,91	51,21%	41,25%	28,85%	29,8%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	411,83	145,28	80,56	3,42%	0,69%	0,21%	-44,6%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22,79	91,70	95,57	0,19%	0,43%	0,24%	4,2%
	AKTYWA RAZEM	12 032,73	21 145,00	39 239,79	100,00%	100,00%	100,00%	85,6%

Lp.	PASywa	Stan na			Struktura		Zmiana	
		31.12.2013 r.	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.	2013 r.	2014 r.		2015 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 206,76	7 147,48	8 971,84	26,7%	33,8%	22,9%	25,5%
I.	Kapitał (fundusz) zakładowy	1 993,00	2 500,00	2 800,00	16,6%	11,8%	7,1%	12,0%
II.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy (-)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	668,60	1 213,76	4 339,22	5,6%	5,7%	11,1%	257,5%
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	1 800,00	0,00	0,0%	8,5%	0,0%	-100,0%
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-544,29	104,61	-168,99	-4,5%	0,5%	-0,4%	-261,5%
VIII.	Zysk (strata) netto	1 089,45	1 529,11	2 001,61	9,1%	7,2%	5,1%	30,9%
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 825,97	13 997,53	30 267,95	73,3%	66,2%	77,1%	116,2%
I.	Rezerwy na zobowiązania	7,00	208,37	207,66	0,1%	1,0%	0,5%	-0,3%
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	2 569,41	11 105,84	0,0%	12,2%	28,3%	332,2%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 818,97	10 993,52	18 737,84	73,3%	52,0%	47,8%	70,4%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	226,23	216,61	0,0%	1,1%	0,6%	-4,3%
	PASYWA RAZEM	12 032,73	21 145,00	39 239,79	100,0%	100,0%	100,0%	85,6%

BIO PLANET S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

II. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI WYNIKOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01-31.12			Struktura			Zmiana
		2013 r.	2014 r.	2015 r.	2013 r.	2014 r.	2015 r.	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	42 809,17	63 073,77	86 070,86	99,5%	99,7%	99,7%	36,5%
B.	Koszty działalności operacyjnej	40 834,30	60 182,40	81 879,25	98,1%	98,2%	97,8%	36,1%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	1 974,88	2 891,38	4 191,61	181,3%	189,1%	209,4%	45,0%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	122,05	158,87	222,66	0,3%	0,3%	0,3%	40,2%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	544,76	843,92	1 559,00	1,3%	1,4%	1,9%	84,7%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 552,16	2 206,33	2 855,26	142,5%	144,3%	142,6%	29,4%
G.	Przychody finansowe	0,12	0,00	0,10	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%
H.	Koszty finansowe	159,48	250,01	310,62	0,4%	0,4%	0,4%	24,2%
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 392,81	1 956,32	2 544,74	127,8%	127,9%	127,1%	30,1%
J.	Zyski nadzwyczajne	75,56	0,00	0,00	0,2%	0,0%	0,0%	0,0%
K.	Straty nadzwyczajne	88,50	0,00	0,00	0,2%	0,0%	0,0%	0,0%
L.	Zysk (strata) brutto	1 379,87	1 956,32	2 544,74	126,7%	127,9%	127,1%	30,1%
Ł.	Podatek dochodowy	290,42	427,21	543,13	26,7%	27,9%	27,1%	27,1%
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
N.	Zysk (strata) netto	1 089,45	1 529,11	2 001,61	100,0%	100,0%	100,0%	30,9%

III. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki w latach 2013-2015, wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych za lata zakończone dnia 31 grudnia 2015 i dnia 31 grudnia 2014 r.

Wyszczególnienie	Wskaźnik	j.m.	2013 r.	2014 r.	2015 r.
Wskaźnik struktury aktywów	(aktywa trwałe / aktywa obrotowe) *100	%	15,9	54,3	101,7
Wskaźnik struktury pasywów (źródeł finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy) *100	%	36,3	51,1	29,6
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny / aktywa trwałe) *100	%	194,0	96,0	45,4
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)		1,2	1,2	1,0
Wskaźnik płynności II	((aktywa obrotowe - zapasy) / bieżące zobowiązania)		0,7	0,8	0,6
Wskaźnik płynności III	(środki pieniężne i inne aktywa pieniężne) / bieżące zobowiązania		0,0	0,0	0,0
Rentowność aktywów (ROA)	(wynik netto / przeciętny stan aktywów) *100	%	9,1	9,2	6,6
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	%	34,0	29,5	24,8
Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży) *100	%	4,6	4,6	4,9
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100 (bez ZFSS)	%	73,3	64,1	76,1
Szybkość obrotu zapasów	(przec. zapasy *t) / koszty działalności operacyjnej	ilość dni	34	26	28
Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług	(przec. należności z tyt. dostaw, robót i usług *t) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	51	40	40
Szybkość obrotu zobowiązań z tyt. dostaw i usług	(przec. zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług *t) / koszty działalności operacyjnej	ilość dni	53	42	43

BIO PLANET S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

IV. KOMENTARZ

Jednostka zamknęła badany rok obrotowy sumą bilansową na poziomie 39 239,79 tys. zł, tj. o 85,6% wyższą niż w roku ubiegłym.

Główną pozycją aktywów, są rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 19 351,81 tys. zł, stanowiące 49,32% sumy bilansowej, na które składają się przede wszystkim nieruchomości oraz środki transportu. Spółka w lipcu 2015 r. oddała do użytkowania siedzibę Spółki wraz z kompleksem magazynowym.

Aktywa obrotowe to głównie należności krótkoterminowe oraz zapasy stanowiące odpowiednio 28,85% i 20,29% sumy bilansowej jest to struktura charakterystyczna dla działalności handlowej. Wskaźnik obrotu należnościami wynosi 40 dni i w porównaniu z rokiem ubiegłym nie uległ zmianie natomiast wskaźnik obrotu zapasami wynosi 28 dni i wzrósł w stosunku do roku ubiegłego o 2 dni.

W strukturze pasywów to zobowiązania stanowią znaczącą pozycję tj. 77,1% sumy bilansowej w łącznej kwocie 30 267,95 tys. zł., głównie z tytułu kredytów bankowych stanowiących 45% sumy bilansowej.

Kapitały własne stanowią 8 971,84 tys. zł i wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 25,5%, w związku z wygenerowaniem zysku netto za 2015 r. w kwocie 2 mln zł i pozostawieniem zysku z roku ubiegłego na kapitale zapasowym Spółki.

W badanym okresie wskaźnik rentowności sprzedaży kształtuje się na zbliżonym poziomie, jak w roku ubiegłym, tj. 4,9%. Podstawowa działalność Spółki charakteryzuje się dużą stabilnością, przychody i koszty podstawowej działalności rosną w tym samym tempie co spowodowało wzrost zysku ze sprzedaży o 45% w stosunku do roku ubiegłego. Na dzień 31.12.2015 r. zysk netto wyniósł 2 001,61 tys. zł.

V. ZAGROŻENIE ZASADY CIĄGŁOŚCI DZIAŁANIA

Podczas badania nic nie zwróciło naszej uwagi, co powodowałoby nasze przekonanie, że Spółka nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia 31 grudnia 2015 r. na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

BIO PLANET S.A.
 Raport z badania sprawozdania finansowego
 za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH

1. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, o której mowa w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zmianami), w tym również zakładowy plan kont zatwierdzony przez Zarząd Spółki.

W trakcie naszego badania dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości. Naszej ocenie podlegały w szczególności:

- zasadność i ciągłość stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelność, bezbłędnosc i sprawdzalność ksiąg rachunkowych oraz powiązanie zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- prawidłowość otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- zasadność przyjętych zasad ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych z ustawą o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzanych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

2. Inwentaryzacja majątku

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w zakresie i terminach oraz z częstotliwością wymaganą w art. 26 ustawy o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne ujęto i rozliczono w księgach badanego okresu.

II. INFORMACJE O WYBRANYCH, ISTOTNYCH POZYCJACH BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Istotne pozycje bilansu i rachunku zysków i strat zostały opisane w notach do sprawozdania finansowego Spółki oraz w Sprawozdaniu z działalności Spółki.

III. WPROWADZENIE ORAZ INFORMACJA DODATKOWA

Dane zawarte we wprowadzeniu oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, zawierające opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dane te stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzono stosownie do wzoru określonego przez załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości, zmiany te są zgodne z przepisami prawa, elementami sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

V. RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych prawidłowo sporządzono stosownie do wymaganego zakresu informacji określonych przez załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości – metodą pośrednią, na podstawie: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej (i jest zgodny z danymi zawartymi w tych sprawozdaniach) oraz na podstawie danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

VI. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI W ROKU OBROTOWYM

Zarząd sporządził pisemne sprawozdanie z działalności spółki, którego informacje finansowe są zgodne z danymi opiniowanego sprawozdania finansowego. Sprawozdanie to zawiera informacje wynikające z art. 49 ustawy o rachunkowości.

BIO PLANET S.A.
Raport z badania sprawozdania finansowego
za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

D. ZGODNOŚĆ Z PRAWEM

Podczas badania nie stwierdziliśmy naruszenia prawa wpływającego istotnie na obraz jednostki przekazywany przez sprawozdanie finansowe.

Pragniemy zwrócić uwagę, że rozliczenia podatkowe i sprawozdania finansowe mogą podlegać kontroli organów skarbowych. Przepisy podatkowe w Polsce podlegają częstym zmianom a także zawierają wiele niejasności, powodujących różne, czasami ze sobą sprzeczne interpretacje tych samych przepisów zarówno przez podmioty gospodarcze jak i przez organa skarbowe. Ze względu na fakt niepewności co do ostatecznej wykładni niektórych przepisów podatkowych, kwoty ujawnione w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie w wyniku kontroli rozliczeń podatkowych przez organa skarbowe.

Ponadto przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a kwotami wynikającymi ze sprawozdania finansowego.

Przeprowadzający badanie w imieniu Capital Audit Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3618:

B. Szymańska

Beata Szymańska
Kluczowy biegły rewident nr 10285

Capital Audit Sp. z o.o.
ul. Płocka 9/11B
01-231 W A R S Z A W A
tel./fax +48 22 412 80 22
NIP 522-29-54-010, REGON 142447053

Warszawa, dnia 18 marca 2016 r.

VII. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU BIO PLANET S.A.

Leszno, 24 marca 2016 r.

Oświadczenie Zarządu BIO PLANET S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2015 rok

Zarząd oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 i dane porównywalne za rok obrotowy 2014 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz jej wynik finansowy, a także Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki w 2015 roku zawiera prawdziwy obraz sytuacji, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.



Sylwester Strużyna
Prezes Zarządu

Sylwester Strużyna

Prezes Zarządu



Grzegorz Mulik
Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Mulik

Wiceprezes Zarządu

Leszno, 24 marca 2016 r.

**Oświadczenie Zarządu BIO PLANET S.A.
w sprawie biegłego uprawnionego do badania rocznych
sprawozdań finansowych**

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015, tj. Capital Audyt Sp. z o.o. wpisany przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3618, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto Zarząd oświadcza, iż biegły rewident dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego.



Sylwester Strużyna
Prezes Zarządu

Sylwester Strużyna

Prezes Zarządu



Grzegorz Mulik
Wiceprezes Zarządu

Grzegorz Mulik

Wiceprezes Zarządu

VIII. INFORMACJE O STOSOWANIU PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD DOBRZYCH PRAKTYK.

1. Łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej w 2015 r.

Łącznie koszt Spółki z tytułu pełnienia funkcji przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej w 2015 r. wyniósł: 302.350 zł brutto.

2. Oświadczenie w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect (stan na 24.03.2016 r.).

LP.	ZASADA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Spółka stosuje wszystkie zapisy tego punktu z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przez Internet są niewspółmierne do ewentualnych korzyści z tego wynikających
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: 3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5%	TAK	

ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,		
3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE	Zarząd Spółki nie podjął decyzji o opublikowaniu prognoz na lata następne, choć nie wyklucza tego w przyszłości.
3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11. (skreślony)		
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	Daty ewentualnych spotkań i konferencji prasowych zostaną zamieszczone na stronie internetowej w momencie podjęcia decyzji o ich organizacji.
3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych zamieszczane będą zgodnie z zaleceniami począwszy od pierwszego zaistniałego zdarzenia korporacyjnego.
3.15. (skreślony)		
3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	Spółka zachęca akcjonariuszy do aktywnego udziału w obradach walnego zgromadzenia i samodzielnego zadawania pytań i wysłuchiwanie odpowiedzi.
3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów	TAK	

	telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,		
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
	3.22. (skreślony)		
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową w języku polskim. Zarówno raporty bieżące jak i okresowe zamieszczane są na stronie niezwłocznie w tym samym języku.
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	Wszystkie stosowne informacje niezbędne dla inwestorów indywidualnych zamieszczane będą na stronie internetowej Spółki www.bioplanet.pl w zakładce „Relacje Inwestorskie”. Spółka nie planuje wykorzystywania indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującej się na stronie www.gpwinfostrefa.pl .
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.	W przypadku, gdy w Spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania	TAK	

	obowiązków Autoryzowanego Doradcy.		
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Wraz z Autoryzowanym Doradcą podjęto decyzję o nieprzekazywaniu wartości wynagrodzenia.
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Emitent przy współpracy z Autoryzowanym Doradcą planuje w przyszłości rozpoczęcie spotkań z inwestorami, analitykami i mediami.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był	TAK	

	<p>możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższym niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.</p>		
15.	<p>Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.</p>	TAK	
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	TAK	
16a.	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	TAK	