



www.bioplanet.pl

BIO PLANET S.A.

RAPORT ROCZNY

za 2016 r.

Leszno, dnia 31 marca 2017 r.

SPIS TREŚCI

I PISMO ZARZĄDU BIO PLANET DO AKCJONARIUSZY	3
II. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 r. WRAZ Z DANYMI PORÓWNYWALNYMI.	6
III. ZBADANE ROCZNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE ZA 2016 r.	7
IV. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2016 r.	41
V. INFORMACJE DOTYCZĄCE PROGNOZ FINANSOWYCH.	47
VI. OPINIA ORAZ RAPORT Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016. .	47
VII. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU BIO PLANET S.A.	57
VIII. INFORMACJE O STOSOWANIU PRZEZ SPÓŁKĘ ZASAD DOBRYCH PRAKTYK.	59



I PISMO ZARZĄDU BIO PLANET DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze,

W 2016 r. Bio Planet S.A. dynamicznie zwiększała sprzedaż osiągając 113,4 mln zł przychodów ze sprzedaży (32% wzrostu w stosunku do 2015 roku, kiedy przychody wyniosły 86,1 mln zł). Jednocześnie mocno obniżył się roczny zysk netto Spółki osiągając poziom 0,8 mln zł.

Akcje serii C Spółki były notowane na rynku NewConnect. W ostatni dzień notowań 2016 r., tj. 30 grudnia 2016 r., kurs akcji zamknął się na poziomie 8,70 zł (oznacza to 8,4% spadek względem ceny na koniec grudnia 2015 roku, która wynosiła 9,50 zł).



W 2016 r. nastąpił wzrost wartości księgowej na 1 wyemitowaną akcję co prezentuje poniższa tabela:

Rok	Wartość księgowa (w tys. zł)	Liczba wyemitowanych akcji (w tys.)	Wartość księgowa na 1 akcję (PLN)	Zysk netto (w tys. zł)	Zysk netto na 1 akcję (PLN)	Dywidenda na 1 akcję (PLN) (dla ostatniego roku wartość rekomendowana przez Zarząd)
2011	1 571	1 993	0,79	356	0,18	0,00
2012	2 117	1 993	1,06	545	0,27	0,00
2013	3 207	1 993	1,61	1 089	0,55	0,00
2014	7 147	2 800	2,55	1 529	0,55	0,00
2015	8 972	2 800	3,20	2 002	0,71	0,00
2016	9 764	2 800	3,49	792	0,28	0,00

Poprzez wypracowanie 0,79 mln zł zysku netto wartość zysku netto przypadającego na 1 akcję zmniejszyła się do poziomu 0,28 zł, wobec 0,71 zł zysku przypadającego na 1 akcję w 2015 roku. Wartość księgowa na 1 akcję zwiększyła się do poziomu 3,49 zł, tj. zwiększyła się o 9% w stosunku do 3,20 zł wartości księgowej na 1 akcję na koniec 2015 roku.

Słabszy wynik 2016 r. wynika przede wszystkim z:

a) obniżenia marży na sprzedaży towarów, wynikającej z:

- ✓ wysokiego kursu walut utrzymującego się przez cały 2016 rok. Zarząd podjął szereg działań zmierzających do dostosowania cen sprzedaży towarów do obowiązujących cen walut i przy założeniu kształtowania kursu EUR w przedziale do 4,35 zł Spółka nie powinna odczuwać w przyszłości negatywnych skutków kursu EUR,
- ✓ wysokich kosztów testowania nowych produktów,

- ✓ zmiany struktury sprzedaży (w 2016 r. produkty konfekcjonowane stanowiły 33% sprzedaży w stosunku do 37% w 2015 roku).
- b) konieczności utworzenia rezerw na należności od firm Marcpol S.A. oraz Alma Market S.A. w łącznej wysokości 501 tys. zł,
- c) wyższych kosztów finansowych związanych z uruchomieniem pod koniec 2015 roku kredytu inwestycyjnego w pełnej wysokości. Odsetki od wszystkich zobowiązań firmy wyniosły w 2016 roku 538 tys. zł, zaś w 2015 roku 280 tys. zł,
- d) wyższej amortyzacji, która w 2016 r. wyniosła 1,0 mln zł, wobec 0,6 mln zł w 2015 roku,
- e) stopniowej likwidacji outsourcingu usług magazynowych i paczkowania, która przyczynia się do niewielkiego wzrostu kosztów, jednakże w ocenie Zarządu przekłada się na lepszą jakość obsługi klientów i pozwala budować podstawy długoterminowego wzrostu wartości firmy.

W ocenie Zarządu wiele z powyższych czynników miało charakter jednorazowy i Spółka jest w obecnie w dobrej sytuacji, zaś 2017 rok powinien przynieść powrót do rekordowych przychodów ze sprzedaży oraz do rekordowych wysokości zysku netto.

Rynek żywności bio rośnie obecnie w Polsce w tempie szacowanym przez nas, na około 20% rocznie i wzrost ten wpisuje się w ogólnosiwiatowy trend zwiększania 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 w następnych latach. Nasze szacunki odnośnie wielkości polskiego rynku żywności bio w 2016 r. to około 900 mln zł liczone w cenach detalicznych brutto. Z kolei wielkość rynku liczona w cenach hurtowych brutto wyniosła w 2016 roku około 690 mln zł, zaś w cenach hurtowych netto około 630 mln zł. Oznacza to, że udział Bio Planet w rynku (liczonym wg cen hurtowych netto) wyniósł w 2016 roku około 16%. 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 2 najbliższych lat zyski generowane przez Spółkę powinny być w niej reinwestowane. Dlatego rekomendujemy Akcjonariuszom przeznaczanie zysków wypracowywanych w latach 2016 - 2017 na zwiększanie kapitału zapasowego firmy. Umożliwi to Spółce z jednej strony 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, tj. w połowie 2019 roku. Chcielibyśmy, aby standardem Bio Planet stało się przeznaczanie około 50% zysku netto na wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy.

W pierwszej połowie 2017 roku Spółka zamierza wprowadzić do obrotu na rynku NewConnect akcje serii A i B. Kolejnym wyzwaniem na następne lata dla Spółki jest zakup działek inwestycyjnych oraz budowa nowoczesnego zakładu konfekcjonowania żywności ekologicznej.

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

Sylwester Strużyna



Prezes Zarządu

II. WYBRANE DANE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 R. WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI.

Pozycje	01.01.2016 - 31.12. 2016 w tys. PLN	01.01.2015 - 31.12. 2015 w tys. PLN	01.01.2016 - 31.12.2016 w tys. EUR	01.01.2015 - 31.12.2015 w tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	113 469	86 071	25 932	20 567
Koszty działalności operacyjnej	109 961	81 879	25 130	19 566
Zysk brutto ze sprzedaży	3 508	4 192	802	1 002
Pozostałe przychody operacyjne	258	223	59	53
Pozostałe koszty operacyjne	1 787	1 559	408	373
Zysk na działalności operacyjnej (EBIT)	1 979	2 855	452	682
Amortyzacja	1 017	640	232	153
EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja)	2 995	3 495	685	835
Przychody finansowe	0	0	0	0
Koszty finansowe	922	311	211	74
Zysk brutto	1 057	2 545	242	608
Zysk netto	792	2 002	181	478
Kapitał zakładowy	2 800	2 800	633	657
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,28 zł	0,71 zł	0,06	0,17
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	3,49 zł	3,20 zł	0,80	0,77
Aktywa Razem	43 539	39 240	9 842	9 208
Aktywa trwałe	20 213	19 782	4 569	4 642
Aktywa obrotowe	23 326	19 457	5 273	4 566
Pasywa Razem	43 539	39 240	9 842	9 208
Kapitał własny	9 764	8 972	2 207	2 105
Zobowiązania i rezerwy	33 775	30 268	7 634	7 103
Przepływy netto z działalności operacyjnej	2 444	331	559	79
Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-1 163	-12 956	-266	-3 096
Przepływy netto z działalności finansowej	-1 056	12 560	-241	3 001

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

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

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

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

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

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

III. ZBADANE ROCZNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE ZA 2016 R.

Pełne zbadane sprawozdanie finansowe za 2016 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 2016 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 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Spółka podlega obowiązkowi poddania sprawozdania finansowego badaniu przez biegłego rewidenta.

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 2016 r., poz. 1047 z późn. zmianami).

Spółka sporządzała 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 30 grudnia 2016 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 banku 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 30 grudnia 2016 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 13 marca 2017 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		w tys. PLN stan na	w tys. PLN stan na
		31.12.2016	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe	20 213,3	19 782,4
I.	Wartości niematerialne i prawne	222,5	308,0
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	222,5	308,0
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	19 880,2	19 351,8
1.	Środki trwałe	19 880,2	19 339,0
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 538,3	1 538,3
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 447,1	16 584,8
c)	urządzenia techniczne i maszyny	399,1	231,9
d)	środki transportu	1 170,3	832,5
e)	inne środki trwałe	325,5	151,6
2.	Środki trwałe w budowie	0,0	12,8
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,0	100,0
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,0	100,0
a)	w jednostkach powiązanych	0,0	0,0
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
-	udziały lub akcje	0,0	0,0
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,0	100,0
-	udziały lub akcje		100,0
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110,5	22,6
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	110,5	22,6
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	23 325,7	19 457,4

I. Zapasy		9 790,4	7 961,3
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary		9 207,0	7 891,8
5. Zaliczki na dostawy		583,3	69,5
II. Należności krótkoterminowe		13 123,4	11 319,9
1. Należności od jednostek powiązanych		0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,0	0,0
- do 12 miesięcy		0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,0	0,0
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek		13 123,4	11 319,9
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		12 724,5	10 931,8
- do 12 miesięcy		12 724,5	10 931,8
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		331,0	325,4
c) inne		67,9	62,8
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe		305,8	80,6
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		305,8	80,6
a) w jednostkach powiązanych		0,0	0,0
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		0,0	0,0
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		305,8	80,6
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		305,8	80,6
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		106,1	95,6
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,0	
D. Udziały (akcje) własne		0,0	
Aktywa razem (suma poz. A+B+C+D)		43 539,0	39 239,8

PASywa		w tys. PLN stan na	w tys. PLN stan na
		31.12.2016	31.12.2015
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 764,2	8 971,8
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800,0	2 800,0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 171,8	4 339,2
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 500,0	1 500,0
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0	0,0
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-	na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0	-169,0
VI.	Zysk (strata) netto	792,3	2 001,6
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 774,8	30 268,0
I.	Rezerwy na zobowiązania	86,3	207,7
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41,5	37,0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	27,6	21,1
-	długoterminowa	5,3	5,6
-	krótkoterminowa	22,3	15,5
3.	Pozostałe rezerwy	17,2	149,6
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe	17,2	149,6
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 330,4	11 105,8
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	10 330,4	11 105,8
a)	kredyty i pożyczki	10 269,4	11 105,8
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	61,0	
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	23 205,0	18 737,8
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
-	do 12 miesięcy	0,0	
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	23 205,0	18 737,8
a)	kredyty i pożyczki	6 849,7	6 359,9

b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe	83,3	17,4
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 839,6	11 095,9
-	do 12 miesięcy	14 839,6	11 095,9
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	912,6	840,5
h)	z tytułu wynagrodzeń	503,5	415,7
i)	inne	16,3	8,3
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	153,1	216,6
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	153,1	216,6
-	długoterminowe	153,1	216,6
-	krótkoterminowe		
	Pasywa razem (suma poz. A+B)	43 539,0	39 239,8

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		w tys. PLN za okres	w tys. PLN za okres
		01.01. - 31.12.2016	01.01. - 31.12.2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	113 468,9	86 070,9
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	797,6	433,6
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	10,5	12,1
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	112 660,8	85 625,1
B.	Koszty działalności operacyjnej	109 961,1	81 879,2
I.	Amortyzacja	1 016,5	639,9
II.	Zużycie materiałów i energii	2 709,3	2 219,3
III.	Usługi obce	12 683,5	11 638,8
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	442,0	255,1
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	8 146,1	5 528,2
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:	1 629,6	1 085,9
-	emerytalne	762,6	502,2
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	312,6	228,4
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	83 021,6	60 283,8
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 507,8	4 191,6
D.	Pozostałe przychody operacyjne	258,0	222,7
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		30,7
II.	Dotacje	63,5	74,3
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	73,7	
IV.	Inne przychody operacyjne	120,8	117,7

E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 787,1	1 559,0
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3,7	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	581,8	30,3
III.	Inne koszty operacyjne	1 201,5	1 528,7
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 978,8	2 855,3
G.	Przychody finansowe	0,1	0,1
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a)	od jednostek powiązanych, w tym		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	od jednostek pozostałych, w tym		
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	0,1	0,1
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	921,7	310,6
I.	Odsetki, w tym:	538,4	279,7
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	98,0	
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	285,3	30,9
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 057,1	2 544,7
J.	Podatek dochodowy	264,8	543,1
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	792,3	2 001,6

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		w tys. PLN za okres	w tys. PLN za okres
		01.01. - 31.12.2016	01.01. - 31.12.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	792,3	2 001,6
II.	Korekty razem	1 652,1	-1 670,2
1.	Amortyzacja	1 016,5	639,9
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	538,2	276,1
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	101,7	-30,7
5.	Zmiana stanu rezerw	-121,4	-5,0
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 829,1	-3 218,7
7.	Zmiana stanu należności	-1 803,5	-2 763,0
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 911,5	3 444,6
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-162,0	-5,1
10.	Inne korekty		-8,3

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 444,4	331,4
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	14,4	30,7
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12,4	30,7
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2,0	0,0
a)	w jednostkach powiązanych		0,0
b)	w pozostałych jednostkach	2,0	0,0
-	zbycie aktywów finansowych,	2,0	
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 177,3	12 986,9
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 177,3	12 986,9
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,0	0,0
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 162,9	-12 956,2
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	973,4	12 934,0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	973,4	12 934,0
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	2 029,7	373,9
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 348,1	97,8
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	171,4	
8.	Odsetki	510,2	276,1
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 056,2	12 560,1
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	225,3	-64,7
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	225,3	-64,7
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		

F.	Środki pieniężne na początek okresu	80,6	145,3
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	305,8	80,5
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		w tys. PLN za okres	w tys. PLN za okres
		01.01. - 31.12.2016	01.01. - 31.12.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 971,8	7 147,5
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,0	
-	korekty błędów podstawowych	0,0	-169,0
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 971,8	6 978,5
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 800,0	2 500,0
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,0	300,0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,0	300,0
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,0	300,0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 800,0	2 800,0
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 339,2	1 213,8
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 832,6	3 125,5
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 001,6	3 133,7
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,0	0,0
-	z podziału zysku (ustawowo)	2 001,6	1 633,7
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-	emisji akcji	0,0	1 500,0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	169,0	8,3
-	pokrycia straty	169,0	
-	emisji akcji	0,0	0,0
-	koszty agio	0,0	8,3
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 171,8	4 339,2
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,0	0,0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,0	0,0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,0	1 800,0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,0	-1 800,0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
	emisji akcji		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,0	1 800,0
-	emisji akcji	0,0	1 800,0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,0	0,0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 832,6	1 633,7
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 001,6	1 633,7
-	korekty błędów podstawowych	0,0	0,0

5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 001,6	1 633,7
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	2 001,6	1 633,7
-	podział zysku na kapitał zapasowy	2 001,6	1 529,1
-	podział zysku z lat ubiegłych	0,0	104,6
-	podział zysku na pokrycie straty		
-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	0,0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	169,0	
-	korekty błędów podstawowych		168,99
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	169,0	169,0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,0	0,0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,0	0,0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	169,0	0,0
-	pokrycie straty	169,0	0,0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	169,0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,0	-169,0
6.	Wynik netto	792,3	2 001,6
a)	zysk netto	792,3	2 001,6
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 764,2	8 971,8
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 764,2	8 971,8

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 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 dane w tys. PLN

TABELA RUCHÓW WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH										
Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stan na 01.01.2016	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa brutto na 31.12.2016 (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Koszty zakończonych										
Wartość firmy										
Inne (bazy danych,	488,5	0	0	0	0	0	0	0	0	488,5
Razem:	488,5	0	0	0	0	0	0	0	0	488,5
ZMIANY W AMORTYZACJI/UMORZENIU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH										
Nazwa grupy składników	Stan 01.01.2016	Aktualizacja	Amortyzacja za 2016	Przemieszczenia (plus minus)	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie za 2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Koszty zakończonych										
Wartość firmy										
Inne (bazy danych,	180,5		85,5	0	0	0	85,5	180,5	266,0	
Razem:	180,5	0	85,5	0	0	0	85,5	180,5	266,0	

Na dzień 31 grudnia 2016 roku wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 222,5 tys. PLN i dotyczyła bazy danych i oprogramowania.

Środki trwałe dane w tys. PLN

TABELA RUCHÓW ŚRODKÓW TRWAŁYCH										
Nazwa grupy składników	Wartość początkowa (brutto) stan na 01.01.2016	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenia wartości			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Gruntv	1 538,2		0,00		0,00				0	1 538,2
Budynki i budowle	17 009,1		340,9		340,9				0	17 350,0
urządzenia	506,5		253,5		253,5				0	760,0
Środki transportu	1 312,9		649,8		649,8	64,0			64,0	1 898,7
Pozostałe	220,0		244,1		244,1				0	463,9
Środki trwałe w	12,8		0		0			12,8	12,8	0
Razem:	20 599,2		1 488,4		1 488,4	64,0		12,8	12,8	22 010,8

ZMIANY W AMORTYZACJI/UMORZENIU ŚRODKÓW TRWAŁYCH									
Nazwa grupy składników	Stan 01.01.2016	Aktualizacja	Amortyzacja za 2016	Przemieszczenia (plus minus)	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie za 2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Gruntv									
Budynki i budowle	424,3		478,6				478,6	424,3	902,9
Urządzenia	274,6		86,4				86,4	274,6	361,0
Środki transportu	480,5		295,8			47,9	247,9	480,5	728,4
Pozostałe	68,1		70,2				70,2	68,1	138,3
Razem:	1 127,5		931,0			47,9	883,1	1 247,5	2 130,6

Na dzień 31 grudnia 2016 wartość bilansowa środków trwałych wyniosła 19.880,2 tys. PLN.

Inwestycje długoterminowe dane w tys. PLN

TABELA RUCHU INWESTYCJI DŁUGOTERMONOWYCH						
Nazwa grupy składników	Stan na 01.01.2016	Aktualizacja (-/+)	Przychody	Przemieszczenia (-/+)	Rozchody (-)	Stan na 31.12.2016
Długoterminowe aktywa finansowe	100,0	0	0	0	100,0	0,0
Razem	100,0	0	0	0	0,0	0,0

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka zbyła posiadane akcje w firmie GREEN WAY S.A. z siedzibą w Gdyni.

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Pozycja nie występuje w roku badanym.

1.3. Kwota zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 UoR.

Pozycja nie występuje w roku badanym.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Pozycja nie występuje w roku badanym.

1.5. 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.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Pozycja nie występuje w roku badanym.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności dane w tys. PLN

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności handlowe	97,4	580,6	30,5	42,0	605,5
Razem	97,4	580,6	30,5	42,0	605,5

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Struktura kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2016 r. dane w tys. PLN

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. Wartość emisyjna jednej akcji	1,00 zł	1,00 zł	6,00 zł	
3. Ilość akcji w emisji (serii)	1 993 000	507 000	300 000	2 800 000
4. Podział akcji z danej serii:				
- uprzywilejowane (szt.)	0	0	0	0
- zwykłe (szt.)	1 993 000	507 000	300 000	2 800 000
5. Podział akcji z danej serii				
- imienne				
- na okaziciela	1 993 000	507 000	300 000	2 800 000
6. Rodzaj uprzywilejowanych akcji				
- w zakresie praw głosu (szt.)	x	x	x	
- w zakresie dywidendy (szt.)	x	x	x	

- pozostałe (szt.)	x	x	x	
7. Wartość nominalna serii	1 993 000	507 000	300 000	2 800 000
8. Sposób pokrycia akcji				
- gotówka	1 993,0	507,0	300,0	2 800,0
- aport				
9. Data rejestracji	12-06-2014	20-10-2014	21-01-2015	

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

1.10. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd proponuje, aby wypracowany zysk w kwocie 792,3 tys. PLN przenieść na zwiększenie kapitału zapasowego.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy na koszty i zobowiązania dane w tys. PLN

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			wykorzystane	rozwiązane	razem (4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	5,6			0,3	0,3	5,3
- na świadczenie emerytalne	5,6			0,3	0,3	5,3
2. Rezerwy krótkoterminowe	165,1	14,00	139,6	0,0	139,6	39,5
-na świadczenia urlopowe	15,5	6,8	0,0	0,0	0,0	22,3
- usługi zewnętrzne	10,4	7,2	0,4		0,4	17,2

- na wynagrodzenia	139,2	0	139,2	0,0	139,2	0,0
--------------------	-------	---	-------	-----	-------	-----

Na dzień 31 grudnia 2016 wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego wyniosło 110,5 tys. PLN.

Na wartość aktywu z tytułu podatku dochodowego odroczonego składają się głównie różnice przejściowe z tytułu odpisów aktualizujących należności, utworzone rezerwy na koszty oraz wycena rozrachunków walutowych.

Na dzień 31 grudnia 2016 wartość rezerwy w tytułu podatku odroczonego wyniosła 41,5 tys. PLN.

Na wartość rezerwy z tytułu podatku odroczonego składają się głównie różnice przejściowe z tytułu wyceny rozrachunków oraz zobowiązanie z tytułu leasingu.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych do dnia bilansowego, przewidzianych umowa, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Zestawienie zobowiązań według okresu wymagalności dane w tys. PLN

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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- z tytułu dostaw i usług											
- inne											
2. Zobowiązania wobec jednostek	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- z tytułu dostaw i usług											
- inne											
3. Zobowiązania wobec pozostałych	18 737.8	23 204.9	2 713.2	2 747.6	2 650.3	2 650.3	5 742.3	4 932.5	29 843.7	33 535.4	
- kredyty i pożyczki	6 359.9	6 849.7	2 713.2	2 686.6	2 650.3	2 650.3	5 742.3	4 932.5	17 465.8	17 119.1	
z tytułu emisji dłużnych papierów											
- inne zobowiązania finansowe	17.4	83.3		61.0					17.4	144.3	
- z tytułu dostaw i usług	11 095.9	14 839.6							11 095.9	14 839.6	
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi											
- zobowiązania wekslowe											
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	840.5	912.6							840.5	912.6	
- z tytułu wynagrodzeń	415.7	503.5							415.7	503.5	
- inne	8.3	16.3							8.3	16.3	
4. Fundusze specjalne	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
-ZFŚS											
- inne											
Razem	18 737.8	23 205.0	2 713.2	2 747.6	2 650.3	2 650.3	5 742.3	4 932.5	29 843.7	33 535.4	

Na dzień 31 grudnia 2016 roku zobowiązania długoterminowe wyniosły: 10.330,5 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku zobowiązania krótkoterminowe wyniosły: 23.203,9 tys. PLN.

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

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

Zabezpieczenie	Wyszczególnienie
Zastaw rejestrowy na zapasach	Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka łączna na rzecz banku 9,0 mln PLN, cesja polisy od zdarzeń losowych ubezpieczeni nieruchomości do kwoty 14,0 mln PLN , sądowy zastaw rejestrowy na wierzytelnościach z rachunku do kwoty 5,0 mln PLN, cesja polisy od zdarzeń losowych ubezpieczenia majątku obrotowego do kwoty 5,0 mln PLN globalny przelew wierzytelności z rachunku.

- zobowiązanie z tytułu umowy kredytowej o kredyt inwestycyjny w PLN

Zabezpieczenie	Wyszczególnienie
Hipoteka kaucyjna	Hipoteka łączna do kwoty 18,0 mln PLN, cesja polisy od zdarzeń losowych ubezpieczenia nieruchomości do kwoty 14,0 mln PLN, 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 wekslową, zastaw rejestrowy pojazdów zakupionych w ramach kredytu na rzecz banku w kwocie 158,7 tys. PLN, cesja polisy ubezpieczenia pojazdu, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, oświadczenie o poddaniu się egzekucji

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dane w tys. PLN

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5 (2+3-4)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	95,6	220,1	209,6	106,1
- długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0
- krótkoterminowe	95,6	220,1	209,6	106,1
ubezpieczenia majątkowe	35,0	82,3	74,0	43,3
czynsze	10,0	0,0	10,0	0,0
inne	50,6	137,9	125,6	62,9

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dane w tys. PLN

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5 (2+3-4)
Ujemna wartość firmy	0,0	0,0	0,0	0,0
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowę oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,0	0,0	0,0	0,0
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, wartości niematerialnych i prawnych	216,6	0,0	63,5	153,1
Razem	216,6	0,0	63,5	153,1

Na dzień 31 grudnia 2016 roku rozliczenia międzyokresowe przychodów wyniosły 153,1 tys. PLN.

Pozycja dotyczy otrzymanej dotacji w ramach działania 8.2 Wspieranie elektronicznego biznesu typu B2B, z której sfinansowano na budowę platformy B2B.

1.15. Wykaz składników aktywów lub pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu, powiązanie między tymi pozycjami.

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4
Zobowiązania z tytułu kredytu	17 119,1	B.II.3.a)	10 269,4
		B.III.3.a)	6 849,7
Zobowiązania z tytułu leasingu	144,3	B.II.3.c)	61,0
		B.III.3.c)	83,3

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakterystyka i formy tych zabezpieczeń; odrębnie zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Spółka nie udzielała gwarancji i poręczeń.

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych oraz znaczącego inwestora.

Spółka posiada zobowiązanie warunkowe 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)

1.17. Wycena aktywów niebędących instrumentów finansowych według wartości godziwej.

Pozycja nie występuje w roku badanym.

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 dane w tys. PLN.

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	brak	brak	brak
Pożyczki udzielone i należności własne	brak	brak	brak
Środki pieniężne	środki pieniężne w kasie na rachunkach bankowych	305,8	brak
Należności z tytułu dostaw i usług	należności z dostawy towarów	12 724,5	brak
	Pozostałe należności	67,9	brak
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	brak	brak	brak
instrumenty pochodne	brak	brak	brak
Pozostałe zobowiązania finansowe	kredyty bankowe	17 119,1	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 spłaty do 15 czerwca 2018 r.
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 838,6	brak
	Pozostałe zobowiązania	16,3	brak

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

2. WYJAŚNIENIA DO POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów dane w tys. PLN

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym eksport za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Usług	433,6	797,6	238,9	497,8
Towarów	85 625,1	112 660,8	391,6	1 083,0
Razem	86 058,7	113 458,4	630,5	1 580,8

2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Spółka sporządza rachunek zysków strat w wariacie porównawczym.

Wykaz pozycji pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych i finansowych dane w tys. PLN.

Koszty finansowe	
Wyszczególnienie	za rok 2016
1	2
Odsetki, w tym:	538,4
- z tyt. Kredytu inwestycyjnego	323,4
- z tyt. Kredytu obrotowego	186,8
- inne (z tyt. leasingu)	28,2
Różnice kursowe	834,8
Koszty ze sprzedaży akcji Green Way S.A.	100,0
Razem	1 473,2

Pozostałe koszty operacyjne	
Wyszczególnienie	za rok 2016
1	2
Kary umowne zapłacone	31,5
Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	16,2
Odpisy aktualizujące należności i towary	581,8
Spisanie rozrachunków	37,3
Spisanie towarów uszkodzonych, przeterminowanych itp..	1 132,6
Razem	1 799,4

Przychody finansowe	
Wyszczególnienie	za rok 2016
1	2
Odsetki	0,1
Różnice kursowe	549,4
Przychody ze sprzedaży akcji Green Way S.A.	2,0
Razem	551,5

Pozostałe przychody operacyjne	
Wyszczególnienie	za rok 2016
1	2
Zbycie aktywów trwałych	12,4
Otrzymane odszkodowania za towar i szkody komunikacyjne	92,6
Korekty odpisów aktualizujących	73,7
Spisanie rozrachunków	16,6
Otrzymane wpłaty sądowe, komornicze	11,7
Dotacja (rozliczenie)	63,5
Razem	270,5

W rachunku zysków i strat różnice kursowe prezentowane są per saldo ujemnych nad dodatnimi.

W rachunku zysków i strat strata na sprzedaży akcji GREEN WAY SA prezentowana jest per saldo straty nad zyskiem.

W rachunku zysków i strat sprzedaż środków trwałych prezentowana jest per saldo straty nad zyskiem.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	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
Zapasy	0,0	1,2	1,2	0,0	0,0
Razem	0,0	1,2	1,2	0,0	0,0

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

W roku obrotowym nie wystąpiło zaniechanie działalności.

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

Dane w tys. PLN

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	1 057,1
2. Koszty nieuznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	1 334,5
<i>a) różnice trwałe</i>	272,5
-odsetki budżetowe	0,2
-amortyzacja prawa wieczystego użytkowania	
-amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która	48,0
-amortyzacja samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20 tys.	2,7
- składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości	
-koszty reprezentacji	54,3
-darowizny	
-składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest	
-jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
-wierzycelności odpisane jako przedawnione	6,4
-kary umowne	31,5
-koszty egzekucyjne	
-składki na PFRON	126,5
- inne (vat niepodlegający odliczeniu)	2,9
<i>b) różnice przejściowe</i>	1 062,0
- odpis aktualizujący wartość należności	367,9
- niewypłacone w terminie wynagrodzenia wraz ze składkami w części	273,9
-amortyzacja środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu	120,7
- różnice kursowe z tytułu wyceny bilansowej	54,7
-naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	28,0
- odpis aktualizujący rzeczowych aktywów obrotowych	0,0
- inne (rozliczenia bierne kosztów, rezerwy)	152,3
- inne (rozliczenia bierne kosztów, rezerwy)	64,5
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte	396,3
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej	225,7
-wykorzystanie rezerw w koszty utworzonej w latach ubiegłych	
- inne (koszty leasingu po przekształceniu umowy)	170,6
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	162,6
<i>a) różnice przejściowe (-)</i>	25,4
- różnice kursowe z tytułu wyceny bilansowej	25,4
-inne	0,00
<i>b) różnice trwałe</i>	137,2
- odwrócenie odpisu aktualizującego	73,7

- zwrócone wydatki niestanowiace (dotacje)	63,5
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym. ujęte w księgach	0,0
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach	0,0
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	1 832,7

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

Pozycja nie występuje w roku badanym.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

Pozycja nie występuje w roku badanym.

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

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska dane w tys. PLN

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione roku obrotowym	Nakłady planowane na lata następne
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 488,4	500,0
- na ochronę środowiska	0,0	0,0
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,0	0,0
- na ochronę środowiska	0,0	0,0
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,0	0,0

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycja nie występuje w roku badanym.

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.

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	252/A/NBP/2016 z dnia 2016-12-30	4,4240
-dolar amerykański	USD	252/A/NBP/2016 z dnia 2016-12-30	4,1793
2. Środki pieniężne w kasie i banku			
- euro	EUR	252/A/NBP/2016 z dnia 2016-12-30	4,4240
-dolar amerykański	USD	252/A/NBP/2016 z dnia 2016-12-30	4,1793
-funt brytyjski	GBP	252/A/NBP/2016 z dnia 2016-12-30	5,1445
3. Gotówka znajdująca się w kasie			
- euro	EUR	252/A/NBP/2016 z dnia 2016-12-30	4,4240
4. Zobowiązania			
- euro	EUR	252/A/NBP/2016 z dnia 2016-12-30	4,4240
-dolar amerykański	USD	252/A/NBP/2016 z dnia 2016-12-30	4,1793

4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO POZYCJI RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do sporządzenia sprawozdania z przepływów pieniężnych dane w tys. PLN:

Rodzaj środków pieniężnych	Rok 2015	Rok 2016	Zmiana stanu	Środki pieniężne na
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	66,2	96,2	30,0	0,0

Środki pieniężne na rachunkach	14,4	209,6	195,2	0,0
Inne środki pieniężne	0,0	0,0	0,0	0,0
Razem środki pieniężne i ich	80,6	305,8	225,2	0,0

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.

5. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE.

5.1. Informacje 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 finansowy jednostki.

Pozycja nie występuje w roku badanym. Brak umów o istotnym znaczeniu.

5.2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, poprzez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W trakcie 2016 roku Spółka dokonała sprzedaży towarów i usług na rzecz akcjonariusza Organic Farma Zdrowia S.A. na kwotę netto 5.202,1 tys. PLN. Wszystkie transakcje z Organic Farma Zdrowia S.A. były i są zawierane na warunkach rynkowych.

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

Na dzień 31 grudnia 2016 roku zatrudnienie wyniosło 189 osoby zatrudnione na umowę o pracę

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na
1	2
Pracownicy umysłowi	79

Pracownicy na stanowiskach robotniczych	110
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
Razem:	189

5.4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organów.

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacane lub należne osobom wchodzących w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacane w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	433,4	0,0
Organ nadzorujący Rada Nadzorcza za posiedzenie	9,3	0,0

Spółka nie ma zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów.

5.5. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Pozycje nie wystąpiły w roku badanym.

5.6. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Wynagrodzenie za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2016 rok wyniosło 12,0 tys. PLN netto.

6.BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA POD DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANA POLITYKI RACHUNKOWOŚCI.

Pozycja nie występuje w roku badanym.

7.TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI.

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które podlegają konsolidacji.

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

7.2. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Spółka nie posiada podmiotów powiązanych.

7.2.a) Informacja o transakcjach ze znaczącym inwestorem.

Na dzień 31 grudnia 2016 należności od znaczącego inwestora Organic Farma Zdrowia S.A wyniosły: 1.268,2 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2016 zobowiązania do znaczącego inwestora Organic farma Zdrowa S.A nie wystąpiły.

7.3. Wykaz spółek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Pozycja nie występuje w roku badanym.

7.4. Informacja o niesporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej i nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych.

8.POŁĄCZENIE SPÓŁEK, W PRZYADKU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES, W KTÓRYM TO POŁĄCZENIE NASTAPIŁO.

W roku badanym nie nastąpiło połączenie podmiotów.

9.ZAGROŻENIA DLA KONTUNOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Nie ma zagrożeń prowadzących do braku możliwości kontynuowania działalności w latach następnych.

10.POZOSTAŁE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

Pozycja nie występuje w roku badanym.

Leszno, dnia 13 marca 2017 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 2016 R.

Wstęp

Rok 2016 upłynął pod znakiem dynamicznego zwiększania udziału Bio Planet w rynku oraz bardzo wysokiej dynamiki przychodów ze sprzedaży. Był to jednocześnie rok, w którym istotnie zmniejszył się zysk netto Spółki (w stosunku do zysku osiągniętego w poprzednim roku).

Bio Planet S.A. z siedzibą w Wilkowej Wsi (województwo mazowieckie) powstała w 2014 r. z przekształcenia Bio Planet Sp. z o.o., która została założona w 2005 roku. Spółka od lat pozostaje:

- ✓ **Liderem rynku polskiego w zakresie konfekcjonowania żywności ekologicznej (mierzone liczbą ton spakowanych i sprzedanych surowców ekologicznych).**
- ✓ **Liderem rynku polskiego w zakresie dystrybucji hurtowej żywności ekologicznej (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

Telefon: 227-256-805
e-mail: info@bioplanet.pl
WWW: www.bioplanet.pl

NIP: 586-216-07-38
REGON: 220148650
Spółki zależne: brak
Oddziały: brak

2. DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA

W 2016 r. Spółka zrealizowała inwestycje za 1,5 mln zł obejmujące:

- Modernizację zakładu konfekcjonowania w Wilkowej Wsi, w wyniku którego znacznie zwiększono moce produkcyjne firmy oraz istotnie podniesiono standard zakładu.
- Wyposażenie centrum logistycznego w Lesznie (przede wszystkim regały magazynowe oraz wózki magazynowe).
- Powiększenie floty samochodowej (głównie dla handlowców).
- Uruchomienie mroźni magazynowej umożliwiającej firmie rozpoczęcie dystrybucji mrożonek ekologicznych.

Aktywa trwałe na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosiły 20,2 mln zł (tj. o 0,4 mln zł więcej niż na koniec 2015 roku), w tym:

- ✓ Wartości niematerialne i prawne 0,2 mln zł.
- ✓ Rzeczowe aktywa trwałe 19,9 mln zł, w tym:
 - grunty 1,5 mln zł,
 - budynki i budowle 16,5 mln zł,
 - urządzenia techniczne i maszyny 0,4 mln zł,
 - środki transportu 1,2 mln zł,
 - pozostałe środki trwałe 0,3 mln zł.

3. WAŻNIEJSZE WYDARZENIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU TECHNICZNEGO

W 2016 r. Spółka wdrożyła do produkcji kolejne produkty pod marką Bio Planet. Na koniec 2015 roku Spółka posiadała w ofercie 271 produktów pod marką Bio Planet, natomiast na koniec 2016 roku liczba produktów pod marką Bio Planet wzrosła do 302 produktów. Do największych sukcesów Spółki można zaliczyć udane wprowadzenie na rynek następujących produktów: jaja paczkowane po 6 sztuk oraz wiórki kokosowe w opakowaniach 0,5 kg. Dodatkowo w 2016 roku Spółka rozpoczęła konfekcjonowanie i sprzedaż produktów pod marką Biominki – dedykowaną specjalnie dla dzieci.

W ramach badań przedstawiciele firmy uczestniczyli w Targach żywności ekologicznej w Niemczech (Biofach) oraz w Szwecji (Nordic Organic Food Fair), a także w kilku imprezach branżowych na terenie Polski (w tym wystawienie się na targach Natura Food w Łodzi). 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: Polska Aronia (soki ekologiczne) oraz Farma Świętokrzyska (przetwory warzywne).

4. ZAOPATRZENIE

W 2016 roku Spółka kupowała 2 rodzaje towarów:

- a) surowce ekologiczne 1,9 tys. ton za kwotę 22,0 mln zł (dla porównania w 2015 roku było to 1,7 tys. ton za kwotę 18,6 mln zł),
- b) towary gotowe (markowe) za kwotę 64,1 mln zł (dla porównania w 2015 r. było to 46,6 mln zł),

5. SPRZEDAŻ

Sprzedaż Spółki zamknęła się na poziomie 113,5 mln zł (wzrost o 32% w stosunku do 2015 roku, w którym sprzedaż wyniosła 86,1 mln zł).

W poniższej tabeli zaprezentowano strukturę sprzedaży w 2016 i 2015 roku:

BIO PLANET - struktura sprzedaży	2016 udział %	2015 udział %
Przychody ze sprzedaży	100,0%	100,0%
Sklepy z żywnością ekologiczną	62,2%	62,0%
w tym OFZ	4,9%	6,2%
w tym inne specjalistyczne sklepy z żywnością ekologiczną	57,3%	55,8%
Sklepy ogólnospożywcze	19,1%	22,0%
Sklepy Internetowe	8,8%	6,1%
HORECA	2,0%	1,8%
Hurtownie	2,9%	4,8%
Ekspert	1,2%	0,7%
Przetwórnictwo EKO (przemysł)	2,9%	2,1%
Inne	0,9%	0,5%

Największą wartościowo grupę odbiorców stanowią specjalistyczne sklepy ekologiczne (62,2% w 2016 roku). Udział sklepów specjalistycznych oraz sklepów internetowych w sprzedaży wyniósł łącznie 71,0%.

6 . WŁADZE SPÓŁKI

W całym 2016 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 w 2016 roku wchodził:

1. Sławomir Chłoń – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Iwona Lewandowska
3. Michał Mulik
4. Barbara Strużyna
5. Robert Więclawski w trakcie kadencji zmieniony na Stanisława Grabowca

7. SYTUACJA FINANSOWO - EKONOMICZNA

Rok 2016 był kolejnym rokiem działalności Spółki, podczas którego Firma realizowała ekspansywną strategię umacniania wypracowanej pozycji lidera dystrybucji żywności ekologicznej w Polsce.

Poniesione wcześniej nakłady oraz konsekwentnie realizowana strategia zaowocowały wyraźnym wzrostem przychodów w 2016 roku. Przychody ze sprzedaży zamknęły się w 2016 r. w kwocie 113,5 mln zł. Z powodu niższej marży Spółka wygenerowała niewielki zysk netto w wysokości 0,8 mln zł.

Słabszy wynik netto 2016 r. wynika przede wszystkim z:

- f) obniżenia marży na sprzedaży towarów, wynikającej z:
 - ✓ wysokiego kursu walut utrzymującego się przez cały 2016 rok. Zarząd podjął szereg działań zmierzających do dostosowania cen sprzedaży towarów do obowiązujących cen walut i przy założeniu kształtowania się kursu EUR w przedziale do 4,35 zł Spółka nie powinna odczuwać w przyszłości negatywnych skutków kursu EUR,
 - ✓ wysokich kosztów wprowadzania na rynek nowych produktów,
 - ✓ zmiany struktury sprzedaży (w 2016 r. produkty konfekcjonowane stanowiły 33% sprzedaży w stosunku do 37% w 2015 roku).

- g) konieczności utworzenia odpisów aktualizujących na należności od firm Marcpol S.A. oraz Alma Market S.A. w łącznej wysokości 501 tysięcy złotych,
- h) wyższych kosztów finansowych związanych z uruchomieniem pod koniec 2015 roku kredytu inwestycyjnego w pełnej wysokości. Odsetki od wszystkich zobowiązań firmy wyniosły w 2016 roku 538 tys. zł, zaś w 2015 roku 280 tys. zł,
- i) wyższej amortyzacji, która w 2016 r. wyniosła 1,0 mln zł, wobec 0,6 mln zł w 2015 roku,
- j) stopniowej likwidacji outsourcingu usług magazynowych i paczkowania, która przyczynia się do niewielkiego wzrostu kosztów, jednakże w ocenie Zarządu przekłada się na lepszą jakość obsługi klientów i pozwala budować podstawy długoterminowego wzrostu wartości firmy.

Wg szacunków własnych Spółka umocniła w ciągu 2016 roku pozycję lidera rynku polskiego w zakresie konfekcjonowania produktów ekologicznych oraz hurtowej dystrybucji certyfikowanych produktów ekologicznych na rynku polskim. Udział Bio Planet w rynku żywności bio (w cenach hurtowych) wyniósł według szacunków Spółki około 16%.

Rachunek wyników za 2016 r. na tle poprzedniego 2015 roku:

Rachunek wyników		2016-12-31	2015-12-31
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	113 468,9	86 070,9
	I. Przychody netto ze sprzedaży	797,6	433,6
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w artosć dodatnia, zmniejszenie - w artosć ujemna)	10,5	12,1
	III. Koszt w ytw orzenia św iadczeń na własne potrzeby jednostki		
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	112 660,8	85 625,1
B.	Koszty działalności operacyjnej	109 961,1	81 879,2
	I. Amortyzacja	1 016,5	639,9
	II. Zużycie materiałów i energii	2 709,3	2 219,3
	III. Usługi obce	12 683,5	11 638,8
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	442,0	255,1
	V. Wynagrodzenia	8 146,1	5 528,2
	VI. Ubezpieczenia społecznie i inne św iadczenia	1 629,6	1 085,9
	VII. Pozostałe koszty rodzajow e	312,6	228,4
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	83 021,6	60 283,8
	marża na sprzedaży towarów	26,3%	29,6%
C.	ZYSK / STRATA NA SPRZEDAŻY	3 507,8	4 191,6
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	258,0	222,7
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 787,1	1 559,0
F.	ZYSK / STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 978,8	2 855,3
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	0,1	0,1
H.	KOSZTY FINANSOWE	921,7	310,6
K.	ZYSK / STRATA BRUTTO	1 057,1	2 544,7
L.	Podatek dochodow y	264,8	525,7
M.	Pozostałe obow iązkow e zmniejszenia zysku (zw iększenia straty)		17,4
N.	ZYSK / STRATA NETTO	792,3	2 001,6
	Rentow ność netto %	0,7%	2,3%

Sprzedaż Spółki w 2016 roku wzrosła o 31,8% w stosunku do 2015 roku, natomiast koszty działalności operacyjnej wzrosły o 34,3%. Koszty bez wartości sprzedanych towarów i materiałów wzrosły o 24,7% (tj. wzrost kosztów działalności operacyjnej z wyłączeniem kosztów zakupu towarów był znacznie niższy od wzrostu przychodów).

Kolejną dużą pozycją kosztową są pozostałe koszty operacyjne, które w 2016 r. wyniosły 1,8 mln zł (1,6% przychodów ze sprzedaży). Pozycja ta w zdecydowanej większości reprezentuje koszty strat magazynowych (m.in. towary przeterminowane, zepsute). Rentowność netto w 2016 r. wynosiła 0,7%, natomiast w 2015 r. - 2,3%.

Zarząd dokłada wszelkich starań, aby w dalszych miesiącach 2017 r. wzrastała sprzedaż, marża (wartościowo), a obniżał się poziom kosztów w stosunku do sprzedaży, tak aby na koniec roku Spółka wróciła do osiągania rekordowego zysku netto (wyrażanego wartościowo).

9. POZOSTAŁE INFORMACJE, UDZIAŁY WŁASNE

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie nastąpiły nowe istotne zdarzenia, które wpływają istotnie na działalność Bio Planet S.A.

Spółka nie posiada i nigdy nie nabywała akcji własnych.

Spółka nie stosuje instrumentów finansowych zmniejszających ryzyko zmiany cen, kosztów kredytu, kursów walut itp.

10. CZYNNIKI RYZYKA I OPIS ZAGROŻEŃ

Najważniejsze czynniki ryzyka i opis związanych z nimi zagrożeń:

- a) ryzyko zmiany kursów walut – Spółka nabywa większość towarów w oparciu o kursy walut (przede wszystkim EUR oraz USD). Wszelkie wahania kursu PLN względem tych walut oraz wahania kursu EUR wobec USD utrudniają Spółce działania, gdyż wymuszają zmiany cen zakupu i sprzedaży towarów utrudniając kontrolę nad realizowaną marżą,
- b) ryzyko wejścia na rynek polskiej żywności ekologicznej dużych podmiotów – duzi producenci konwencjonalni stopniowo uruchamiają swoją produkcję bio stosując na produkty końcowe ceny znacznie niższe niż stosowane przez Bio Planet. Poza tym istnieje ryzyko pojawienia się dużych odbiorców detalicznych, którzy mogą wykupywać odbiorców firmy i tworzyć sieci sklepów specjalistycznych kupujących towary bezpośrednio od producentów z pominięciem dystrybutorów,
- c) ryzyko ograniczenia popytu na żywność ekologiczną – obecnie istnieje trwały trend ogólnoswiatowy zwiększania się udziału żywności bio w żywności ogółem,
- d) ryzyko związane z umowami kredytowymi – Spółka posiada kredyt inwestycyjny oraz kredyty obrotowe w Deutsche Bank Polska S.A. W przypadku naruszenia postanowień umów kredytowych istnieje ryzyko uruchomienia zabezpieczeń ustanowionych na zabezpieczenie kredytów,

- e) ryzyko związane z niewypłacalnością odbiorców i brakiem zabezpieczeń płatności – Spółka sprzedaje towary do ponad dwóch tysięcy odbiorców. Wśród części z nich występują należności przeterminowane, które niekiedy stają się nieściągalne. Spółka posiada Zespół Rozliczeń monitorujący płatności poszczególnych odbiorców i dążący do minimalizacji potencjalnych strat związanych z niewypłacalnością poszczególnych odbiorców. Elementem tego czynnika jest ryzyko ogłoszenia upadłości przez poszczególnych odbiorców Spółki,
- f) ryzyko związane z certyfikacją żywności ekologicznej – Spółka od 2007 roku posiada certyfikat od akredytowanej jednostki – firmy AgroBioTest. Certyfikat jest odnawiany przez Spółkę corocznie. W opinii Zarządu Spółki ryzyko nie odnowienia certyfikatu jest niewielkie,
- g) ryzyko związane ze stabilnością systemu prawnego i podatkowe w Polsce – przepisy prawa w Polsce ulegają częstym zmianom. Zmianom ulegają także interpretacje prawa oraz praktyka jego stosowania. Przepisy mogą ulegać zmianie na korzyść przedsiębiorców lub także powodować negatywne skutki. Zmieniające się przepisy prawa lub różne jego interpretacje zwłaszcza w odniesieniu do prawa podatkowego, a także prawa działalności gospodarczej, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych czy prawa w zakresie papierów wartościowych mogą wywoływać negatywne konsekwencje dla Spółki.

11. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ BIO PLANET S.A.

Strategia dalszego rozwoju spółki Bio Planet S.A. zakłada realizację dwóch podstawowych celów firmy:

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

Poprzez umacnianie więzi gospodarczych z dostawcami i odbiorcami firmy Zarząd dąży do rozwoju Firmy w tempie szybszym niż wzrost rynku żywności ekologicznej w Polsce. W ocenie Zarządu rok 2017 przyniesie firmie dalszy wzrost przychodów i powrót do osiągania rekordowego zysku netto, a w konsekwencji osiągnięty zostanie wzrost jej wartości dla akcjonariuszy, którzy powierzyli firmie swoje środki finansowe.

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

Leszno, dnia 13 marca 2017 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.

VI. OPINIA ORAZ RAPORT Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016.



BIO PLANET S.A.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki BIO PLANET S.A.

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego BIO PLANET S.A. z siedzibą w Wilkowej Wsi, na które składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu i Członków Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka, biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Spółkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedzialności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Spółki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2016 r. oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki,

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości oraz przepisów Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, wraz z załącznikami, w brzmieniu przyjętym uchwałą nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 roku (z późn. zm.) i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

B. Szymańska

Beata Szymańska

Kluczowy biegły rewident nr 10285

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

Działający w imieniu:

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

Warszawa, dnia 15 marca 2017 r.

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 rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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 rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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 6 964 163,00 zł.

Na dzień 31.12.2016 r. struktura własności kapitału zakładowego Spółki przedstawia się następująco:

Udziałowcy	Ilość udziałów w szt.	Ilość głosów	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym
Barbara Strużyna	546 500	546 500	546 500,00	19,52%
Sylwester Strużyna	205 000	205 000	205 000,00	7,32%
Grzegorz Mulik	559 000	559 000	559 000,00	19,96%
Mariusz Ziemiańczyk	200 000	200 000	200 000,00	7,14%
Organic Farma Zdrowia S.A.	702 000	702 000	702 000,00	25,07%
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 nie posiada jednostek powiązanych.

6. Kierownik jednostki

Na dzień wydania opinii w skład Zarządu Spółki wchodziłi :

- Pan Sylwester Strużyna - Prezes Zarządu
- Pan Grzegorz Mulik - Wiceprezes Zarządu

Głównym księgowym badanej jednostki jest Pani Marzena Kacprzak.

Średnioroczne zatrudnienie wynosi 189 osób.

BIO PLANET S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

III. INFORMACJE O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM JEDNOSTKI ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., zostało zbadane przez Capital Audyt Sp. z o.o. i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostało zatwierdzone przez Radę Nadzorczą dnia 9 czerwca 2016 r., które postanowiło zysk netto za ubiegły rok obrotowy w kwocie 2 001 614,24 zł podzielić następująco:

- na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki 1 382 624,30 zł,
- na pokrycie straty z lat ubiegłych 168 989,94 zł.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za 2015 r. zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 15 czerwca 2016 r.

Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2015 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 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 15 grudnia 2015 r. Spółka Capital Audyt Sp. z o.o. została powołana do zbadania sprawozdania finansowego za 2015 i 2016 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. 2016 poz. 1000 z późn. zmianami), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki przeprowadzono w okresie od 20.02. do 15.03.2017 r. 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.

Otrzymałmy również pisemne oświadczenie z dnia 15.03.2017 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, zaś Kierownik Jednostki złożył wszystkie żądane przez biegłego rewidenta oświadczenia, wyjaśnienia i informacje.

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 rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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
		31.12.2014 r.	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.	
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 443,8	19 782,4	20 213,3	35,2%	50,4%	46,4%	2,2%
I.	Wartości niematerialne i prawne	374,7	308,0	222,5	1,8%	0,8%	0,5%	-27,8%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 938,1	19 351,8	19 880,2	32,8%	49,3%	45,7%	2,7%
III.	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Inwestycje długoterminowe	100,0	100,0	0,0	0,5%	0,3%	0,0%	-100,0%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31,0	22,6	110,5	0,1%	0,1%	0,3%	388,9%
B.	AKTYWA OBROTOWE	13 701,2	19 457,4	23 324,7	64,8%	49,6%	53,6%	19,9%
I.	Zapasy	4 742,7	7 961,3	9 790,4	22,4%	20,3%	22,5%	23,0%
II.	Należności krótkoterminowe	8 721,6	11 319,9	13 123,4	41,2%	28,8%	30,1%	15,9%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	145,3	80,6	305,8	0,7%	0,2%	0,7%	279,6%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91,7	95,6	106,1	0,4%	0,2%	0,2%	11,0%
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
D.	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	AKTYWA RAZEM	21 145,0	39 239,8	43 539,0	100,0%	100,0%	100,0%	11,0%

Lp.	PASywa	Stan na			Struktura			Zmiana
		31.12.2014 r.	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.	
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 147,48	8 971,84	9 764,2	33,8%	22,9%	22,4%	8,8%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 500,00	2 800,00	2 800,0	11,8%	7,1%	6,4%	0,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 213,76	4 339,22	6 171,8	5,7%	11,1%	14,2%	42,2%
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 500,00	1 500,00	1 500,0	7,1%	3,8%	3,4%	0,0%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 800,00	0,00	0,0	8,5%	0,0%	0,0%	0,0%
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 800,00	0,00	0,0	8,5%	0,0%	0,0%	0,0%
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	104,61	-168,99	0,0	0,5%	-0,4%	0,0%	-100,0%
VI.	Zysk (strata) netto	1 529,11	2 001,61	792,3	7,2%	5,1%	1,8%	-60,4%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 997,53	30 267,95	33 774,8	66,2%	77,1%	77,6%	11,6%
I.	Rezerwy na zobowiązania	208,37	207,66	86,3	1,0%	0,5%	0,2%	-58,5%
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 569,41	11 105,84	10 330,5	12,2%	28,3%	23,7%	-7,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 993,52	18 737,84	23 204,0	52,0%	47,8%	53,3%	23,8%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	226,23	216,61	153,1	1,1%	0,6%	0,4%	-29,3%
	PASYWA RAZEM	21 145,00	39 239,79	43 539,0	100,0%	100,0%	100,0%	11,0%

BIO PLANET S.A.
 Raport z badania sprawozdania finansowego
 za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

II. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI WYNIKOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01-31.12			Struktura			Zmiana
		2014 r.	2015 r.	2016 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	63 073,8	86 070,9	113 468,9	99,7%	99,7%	99,8%	31,8%
B.	Koszty działalności operacyjnej	60 182,4	81 879,2	109 961,1	98,2%	97,8%	97,6%	34,3%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	2 891,4	4 191,6	3 507,8	189,1%	209,4%	442,7%	-16,3%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	158,9	222,7	258,0	0,3%	0,3%	0,2%	15,9%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	843,9	1 559,0	1 787,1	1,4%	1,9%	1,6%	14,6%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 206,3	2 855,3	1 978,8	144,3%	142,6%	249,7%	-30,7%
G.	Przychody finansowe	0,0	0,1	0,1	0,0%	0,0%	0,0%	-34,8%
H.	Koszty finansowe	250,0	310,6	921,7	0,4%	0,4%	0,8%	196,7%
I.	Zysk (strata) brutto	1 956,3	2 544,7	1 057,1	127,9%	127,1%	133,4%	-58,5%
J.	Podatek dochodowy	427,2	543,1	264,8	27,9%	27,1%	33,4%	-51,2%
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
L.	Zysk (strata) netto	1 529,1	2 001,6	792,3	100,0%	100,0%	100,0%	-60,4%

III. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTKI

Poniżej przedstawiono wybrane wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki w latach 2014-2016, wyliczone na podstawie danych finansowych zawartych w sprawozdaniach finansowych za lata zakończone dnia 31 grudnia 2016 i dnia 31 grudnia 2015 r.

Wyszczególnienie	Wskaźnik	j.m.	2014 r.	2015 r.	2016 r.
Wskaźnik struktury aktywów	(aktywa trwałe / aktywa obrotowe) *100	%	54,3	101,7	86,7
Wskaźnik struktury pasywów (źródła finansowania)	(kapitał własny / kapitał obcy) *100	%	51,1	29,6	28,9
Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	(kapitał własny / aktywa trwałe) *100	%	96,0	45,4	48,3
Wskaźnik płynności I	(aktywa obrotowe / bieżące zobowiązania)		1,2	1,0	1,0
Wskaźnik płynności II	((aktywa obrotowe - zapasy) / bieżące zobowiązania)		0,8	0,6	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	%	7,2	6,6	1,9
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	(wynik netto / przeciętny stan kapitałów własnych) *100	%	21,4	24,8	8,5
Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów	(wynik na sprzedaży / przychody ze sprzedaży) *100	%	4,6	4,9	3,1
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	(zobowiązania ogółem / aktywa ogółem) *100 (bez ZFSS)	%	64,1	76,1	77,0
Szybkość obrotu zapasów	(przec. zapasy *t) / koszty działalności operacyjnej	ilość dni	29	28	30
Szybkość obrotu należności z tyt. dostaw i usług	(przec. należności z tyt. dostaw, robót i usług *t) / przychody ze sprzedaży	ilość dni	46	40	38
Szybkość obrotu zobowiązań z tyt. dostaw i usług	(przec. zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług *t) / koszty działalności operacyjnej	ilość dni	49	43	43

BIO PLANET S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

IV. KOMENTARZ

Jednostka zamknęła badany rok obrotowy sumą bilansową na poziomie 43 539 tys. zł, tj. o 11% wyższą niż w roku ubiegłym.

Główną pozycją aktywów, są rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 19 880,2 tys. zł, stanowiące 45,7% sumy bilansowej, na które składają się przede wszystkim: nowo wybudowany zakład Spółki oraz środki transportu.

Aktywa obrotowe to głównie należności krótkoterminowe oraz zapasy stanowiące odpowiednio 30,1% i 22,5% sumy bilansowej jest to struktura charakterystyczna dla działalności handlowej. Wskaźnik obrotu należnościami wynosi 38 dni i w porównaniu z rokiem ubiegłym uległ zmniejszeniu o 2 dni, natomiast wskaźnik obrotu zapasami wynosi 30 dni i wzrósł w stosunku do roku ubiegłego o 2 dni.

W strukturze pasywów zobowiązania stanowią znaczącą pozycję tj. 77,6% sumy bilansowej w łącznej kwocie 33 774,8 tys. zł., głównie z tytułu kredytów bankowych stanowiących 39,3% sumy bilansowej.

Kapitały własne stanowią 9 764,2 tys. zł i wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 8,8%, w związku z wygenerowaniem zysku netto za 2016 r.

W badanym okresie wskaźnik rentowności sprzedaży uległ zmniejszeniu o 1,8 p.p. Podstawowa działalność Spółki charakteryzuje się dużym wzrostem, jednak wyższy wzrost kosztów spowodował osiągnięcie zysku ze sprzedaży niższego o 16,3% w stosunku do roku ubiegłego. Na dzień 31.12.2016 r. zysk netto wyniósł 792,3 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 2016 r. na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

BIO PLANET S.A.
 Raport z badania sprawozdania finansowego
 za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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. 2016 poz. 1047 z późn. zm.), w tym również zakładowy plan kont zatwierdzony przez Zarząd Spółki.

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

- zasadność i ciągłość stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelność, bezbłędność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych oraz powiązanie zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- prawidłowość otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierzonego 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 PRZEPIŹYWÓW 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 oraz przepisów Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, wraz z załącznikami, w brzmieniu przyjętym uchwałą nr 147/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 marca 2007 roku (z późn. zm.). Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

BIO PLANET S.A.

Raport z badania sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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 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

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

Warszawa, dnia 15 marca 2017 r.

VII. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU BIO PLANET S.A.

Leszno, 31 marca 2017 r.

Oświadczenie Zarządu BIO PLANET S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2016 rok

Zarząd oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2016 i dane porównywalne za rok obrotowy 2015 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 2016 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, 31 marca 2017 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 2016, 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 DOBRYCH PRAKTYK.

1. łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej w 2016 r.

łącznie koszt Spółki z tytułu pełnienia funkcji przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej w 2016 r. wyniósł: 442,7 tys. zł brutto.

2. Oświadczenie Bio Planet S.A. w przedmiocie przestrzegania przez spółkę zawartych w załączniku nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, zmienionych Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” (stan na 21.03.2017 r.)

LP.	ZASADA	TAK/NIE/NI 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, umożliwiać 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 rejestracją posiedzeń walnego zgromadzenia przez Internet są niewspółmierne do osiągniętych dzięki temu ewentualnych korzyści.
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% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	

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 telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
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 obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
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 spotkania 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 możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższym niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	

16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: • 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.</p>	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	