



Daktyle sproszkowane serii czerwonej Bio Planet

BIO PLANET S.A.

RAPORT KWARTALNY

za IV kwartał 2017 r.

Leszno, 14 lutego 2018 r.

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE | 3 |
| II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANYMI PORÓWNYWALNYMI..... | 5 |
| III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE..... | 7 |
| IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU DANYCH FINANSOWYCH, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ... | 11 |
| V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W IV KWARTALE 2017 R. | 15 |
| VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH | 15 |
| VII. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI..... | 15 |
| VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W IV KWARTALE 2017 R..... | 16 |
| IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH..... | 16 |
| X. STRUKTURA AKCJONARIATU ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% GŁOSÓW NA WZA EMITENTA..... | 16 |
| XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY | 16 |
| XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE | |

17



I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

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

Bio Planet S.A. jest liderem rynku polskiego w zakresie konfekcjonowania i dystrybucji żywności ekologicznej. Firma od 11 lat prowadzi sprzedaż żywności ekologicznej, którą konfekcjonuje pod markami własnymi firmy takimi jak: Bio Planet, Biominki, Bio Europa, Bio Ameryka oraz Bio Raj.

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

Szczególnie ważną rolę w ofercie Bio Planet odgrywają produkty świeże – nabiał, warzywa i owoce oraz wędliny i mięso. Pełna oferta dla sklepów to około cztery tysiące produktów. Podstawowym kanałem sprzedażowym firmy są sklepy specjalistyczne oferujące żywność ekologiczną na terenie całej Polski. Spółka zapewnia im z jednej strony możliwość kupienia produktów z wszelkich możliwych bio kategorii, jak również prowadząc dla sklepów doradztwo w zakresie wyboru lokalizacji, doboru i ułożenia asortymentu oraz zapewniając różnego rodzaju materiały edukacyjne. Od niedawna Spółka prowadzi także sprzedaż na rynkach zagranicznych.

II. WYBRANE DANE FINANSOWE WRAZ Z DANymi PORÓWNYWALNYMI

| Pozycje | IV kw. 2017 r. w tys. PLN | IV kw. 2016 r. w tys. PLN | IV kw. 2017 r. w tys. EUR | IV kw. 2016 r. w tys. EUR |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 32 489 | 30 537 | 7 720 | 6 946 |
| Koszty działalności operacyjnej | 32 010 | 29 284 | 7 606 | 6 661 |
| Zysk ze sprzedaży | 479 | 1 253 | 114 | 285 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 65 | 114 | 15 | 26 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 771 | 687 | 183 | 156 |
| Zysk z działalności operacyjnej (EBIT) | -227 | 680 | -54 | 155 |
| Amortyzacja | 302 | 279 | 72 | 63 |
| EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja) | 75 | 958 | 18 | 218 |
| Przychody finansowe | 329 | 0 | 78 | 0 |
| Koszty finansowe | 149 | 440 | 36 | 100 |
| Zysk brutto | -48 | 240 | -11 | 55 |
| Zysk netto | 50 | 111 | 12 | 25 |
| Kapitał zakładowy | 2 800 | 2 800 | 671 | 633 |

| | | | | |
|---|---------|---------|--------|--------|
| Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł) | 0,02 zł | 0,04 zł | 0,00 € | 0,01 € |
|---|---------|---------|--------|--------|

| Pozycje | 01.01.2017 - 31.12.2017 w tys. PLN | 01.01.2016 - 31.12.2016 w tys. PLN | 01.01.2017 - 31.12.2017 w tys. EUR | 01.01.2016 - 31.12.2016 w tys. EUR |
|---|--|--|--|--|
| Przychody ze sprzedaży | 123 293 | 113 469 | 29 046 | 25 932 |
| Koszty działalności operacyjnej | 120 182 | 109 961 | 28 314 | 25 130 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 3 110 | 3 508 | 733 | 802 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 225 | 258 | 53 | 59 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1 981 | 1 787 | 467 | 408 |
| Zysk na działalności operacyjnej (EBIT) | 1 354 | 1 979 | 319 | 452 |
| Amortyzacja | 1 188 | 1 017 | 280 | 232 |
| EBITDA (zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja) | 2 542 | 2 995 | 599 | 685 |
| Przychody finansowe | 560 | 0 | 132 | 0 |
| Koszty finansowe | 637 | 922 | 150 | 211 |
| Zysk brutto | 1 277 | 1 057 | 301 | 242 |
| Zysk netto | 1 067 | 792 | 251 | 181 |
| Kapitał zakładowy | 2 800 | 2 800 | 671 | 633 |
| Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł) | 0,38 zł | 0,28 zł | 0,09 | 0,06 |
| Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł) | 3,87 zł | 3,49 zł | 0,93 | 0,79 |
| Aktywa razem | 47 356 | 43 538 | 11 354 | 9 841 |
| Aktywa trwałe | 20 009 | 20 213 | 4 797 | 4 569 |
| Aktywa obrotowe | 27 347 | 23 325 | 6 557 | 5 272 |
| Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Udziały (akcje) własne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pasywa razem | 47 356 | 43 538 | 11 354 | 9 841 |
| Kapitał własny | 10 831 | 9 764 | 2 597 | 2 207 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 36 525 | 33 774 | 8 757 | 7 634 |

| | | | | |
|--|------|---------|------|------|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | 783 | 2 445 | 184 | 559 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | -875 | - 1.163 | -206 | -266 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | 178 | - 1.056 | 42 | -241 |

| |
|--|
| Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.12.2017 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,1709 zł/EUR |
| Do przeliczenia danych bilansu na dzień 31.12.2016 r. przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,4240 zł/EUR |
| Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych oraz rachunku zysków i strat za okres 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2447 zł/EUR |
| Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych oraz 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 zysków i strat za okres 01.10.2017 r. - 31.12.2017 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2087 zł/EUR |
| Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres 01.10.2016 r. - 31.12.2016 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3964 zł/EUR |

III. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | IV kw. 2017 r. w tys. PLN | za okres | IV kw. 2016 r. w tys. PLN | za okres |
|------------------|--|------------------------------|--|---------------------------------|--|
| | | | 01.01.2017 - 31.12.2017 w tys. PLN | | 01.01.2016 - 31.12.2016 w tys. PLN |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 32 489 | 123 293 | 30 537 | 113 469 |
| - | od jednostek powiązanych | 0 | | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 314 | 1 326 | 232 | 798 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -2 | 2 | 14 | 11 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0 | | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 32 178 | 121 964 | 30 291 | 112 661 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 32 010 | 120 182 | 29 284 | 109 961 |
| I. | Amortyzacja | 302 | 1 188 | 279 | 1 017 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 749 | 2 851 | 730 | 2 709 |
| III. | Usługi obce | 3 851 | 13 732 | 3 276 | 12 684 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 122 | 475 | 94 | 442 |
| - | podatek akcyzowy | 0 | | 0 | 0 |
| V. | Wynagrodzenia | 2 572 | 10 167 | 2 125 | 8 146 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 519 | 2 059 | 404 | 1 630 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 111 | 327 | 97 | 313 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 23 785 | 89 384 | 22 280 | 83 022 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 479 | 3 110 | 1 252 | 3 508 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 65 | 225 | 114 | 258 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0 | | | |
| II. | Dotacje | 16 | 64 | 16 | 64 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 15 | 78 | 74 | 74 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 34 | 83 | 25 | 121 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 771 | 1 981 | 687 | 1 787 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 17 | | 4 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 100 | 216 | 307 | 582 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 672 | 1 748 | 380 | 1 202 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -227 | 1 354 | 679 | 1 979 |
| G. | Przychody finansowe | 329 | 560 | 0 | 0 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0 | | | |
| II. | Odsetki | 0 | 0 | | |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | 0 | | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0 | | | |
| V. | Inne | 329 | 560 | | |
| H. | Koszty finansowe | 149 | 637 | 440 | 922 |
| I. | Odsetki | 149 | 637 | 146 | 538 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | 0 | | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0 | | 98 | 98 |
| IV. | Inne | 0 | | 196 | 285 |
| I. | Zysk brutto (F+G-H) | -48 | 1 277 | 240 | 1 057 |
| J. | Podatek dochodowy | -97 | 211 | 129 | 265 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0 | | | |
| M. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 50 | 1 067 | 111 | 792 |

BILANS

| AKTYWA | | za okres | |
|---------------------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | 01.01.2017-31.12.2017 w tys. PLN | 01.01.2016-31.12.2016 w tys. PLN |
| A. | Aktywa trwałe | 20 009 | 20 213 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 214 | 223 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 19 559 | 19 880 |
| III. | Należności długoterminowe | 0 | 0 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | | 0 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 236 | 111 |
| B. | Aktywa obrotowe | 27 347 | 23 325 |
| I. | Zapasy | 10 762 | 9 790 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 16 085 | 13 122 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 392 | 306 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 108 | 106 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0 | 0 |
| D. | Udziały (akcje) własne | 0 | 0 |
| Aktywa razem | | 47 356 | 43 538 |

| PASywa | | za okres | |
|---------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | 01.01.2017-31.12.2017 w tys. PLN | 01.01.2016-31.12.2016 w tys. PLN |
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 10 831 | 9 764 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 2 800 | 2 800 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 6 964 | 6 172 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| VI. | Zysk (strata) netto | 1 067 | 792 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 36 525 | 33 774 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 197 | 114 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 9 357 | 10 269 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 26 878 | 23 237 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 94 | 153 |
| Pasywa razem | | 47 356 | 43 538 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres: | |
|------------------|--|---|---|
| | | 01.01.2017- 31.12.2017 w tys. PLN | 01.01.2016- 31.12.2016 w tys. PLN |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 9 764 | 8 972 |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 9 764 | 8 972 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 2 800 | 2 800 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0 | 0 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 2 800 | 2 800 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 6 172 | 4 339 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 792 | 1 833 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 792 | 2 002 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 169 |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 6 964 | 6 172 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0 | 0 |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0 | 0 |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0 | 0 |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0 | 0 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 792 | 1 833 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 792 | 2 002 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 792 | 2 002 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 2 002 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | 0 | 169 |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0 | 169 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 169 |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 6. | Wynik netto | 1 067 | 792 |
| a) | zysk netto | 1 067 | 792 |
| b) | strata netto | 0 | 0 |
| c) | odpisy z zysku | 0 | 0 |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 10 831 | 9 764 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 10 831 | 9 764 |

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

| WYSZCZEGÓLNIENIE | | za okres | |
|------------------|--|---|---|
| | | 01.01.2017- 31.12.2017 w tys. PLN | 01.01.2016- 31.12.2016 w tys. PLN |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 1 067 | 792 |
| II. | Korekty razem | -284 | 1 652 |
| 1. | Amortyzacja | 1 188 | 1 017 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 611 | 538 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 17 | 102 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 108 | -121 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -971 | -1 829 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -2 962 | -1 804 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 913 | 3 912 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -187 | - 162 |
| 10. | Inne korekty | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 783 | 2 445 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. | Wpływy | 15 | 14 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 15 | 12 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0 | 2 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0 | 2 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0 | |
| - | zbycie aktywów finansowych, | | |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - | odsetki | | |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. | Wydatki | 890 | 1 177 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 890 | 1 177 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| - | nabycie aktywów finansowych | | |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -875 | - 1.163 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |

| | | | |
|-------------|---|--------------|---------------|
| I. | Wpływy | 1 855 | 973 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 1 855 | 973 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | | |
| II. | Wydatki | 1 677 | 2 030 |
| 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 | 982 | 1 348 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 83 | 171 |
| 8. | Odsetki | 611 | 510 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 178 | -1 056 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 86 | 225 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 86 | 225 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 306 | 81 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym | 392 | 306 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

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

Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

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

Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak np. koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały

poniesione. Jeżeli możliwe jest wskazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej poniżej 3,5 tys. odnoszone są jednorazowo koszty.

Należności

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio opisy aktualizujące ich wartość.

Aktywa obrotowe – zapasy towarów

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

Środki pieniężne w banku i kasie

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Rezerwy

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

Kapitały własne

Kapitały własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Zobowiązania

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Podatek dochodowy odroczony

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

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

Aktywa finansowe

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

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

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

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

a. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

b. Pożyczki udzielone i należności własne

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

Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka 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 niekwotowanym na aktywnym rynku, które musi być rozliczone przez dostawę tego instrumentu, wycenianego według kosztu, gdyż jego wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona.

Pozostałe zobowiązania finansowe stanowiące w szczególności zobowiązania handlowe, zobowiązania kredytowe oraz pozostałe zobowiązania wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania handlowe, kredytowe oraz pozostałe w przypadku wystąpienia mało istotnej różnicy między ich wartością w kwocie wymagającej zapłaty, a wartością w wysokości skorygowanej ceny nabycia ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ustala się w wartości bieżącej przyszłych minimalnych opłat leasingowych.

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług, ujmowane w okresach których dotyczą.

Koszty

Koszty działalności operacyjnej obciążały w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Spółka stosowała porównawczy rachunek zysków i strat. Na koszty działalności operacyjnej składały się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe. Na wynik finansowy Spółki wpływały ponadto: pozostałe przychody i pozostałe koszty operacyjne, przychody finansowe i koszty finansowe

Obciążenia podatkowe

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

V. CZYNNIKI I ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE W IV KWARTALE 2017 R.

Sprzedaż w całym IV kwartale 2017 r. wyniosła 32,5 mln zł, co stanowi wzrost o 7% w stosunku do sprzedaży za IV kwartał 2016 r., która wynosiła 30,5 mln zł. Sprzedaż w całym 2017 r. wyniosła 123,3 mln zł, co stanowi wzrost o 9% w stosunku do sprzedaży w całym 2016 r., która wynosiła 113,5 mln zł.

Zysk netto w IV kwartale 2017 r. wyniósł 50 tys. zł, podczas gdy w IV kwartale 2016 r. zysk netto wyniósł 111,0 tys. zł.

Spółka za cały 2017 r. wypracowała zysk netto w wysokości 1.066,6 tys. zł, wykazując wzrost o 35% w stosunku do 2016 r., kiedy to zysk netto wynosił 792,2 tys. zł.

Najistotniejsze zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki:

1. Niższa niż oczekiwana dynamika przychodów ze sprzedaży (tylko 9%, podczas gdy w 2016 roku dynamika sprzedaży wynosiła 32%).
2. Wzrostu kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych w stosunku do przychodów Spółki (udział ten w 2017 r. wyniósł 9,9% wobec 8,6% w 2016 roku).
3. Wysokie, inne kosztów operacyjnych (udział w 2017 r. wyniósł 1,4% wobec 1,1% w 2016 roku).
4. Niewielki wzrost marży na sprzedaży.
5. Wysokie dodatnie różnice kursowe związanych ze spadkiem kursów EUR i USD.

VI. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

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

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

Najistotniejsze działania prorozwojowe realizowane w okresie IV kwartału 2017 roku:

1. W IV kwartale Spółka kontynuowała wprowadzanie nowych produktów do oferty, m.in. poszerzając ofertę dostawców stale współpracujących z Bio Planet. Ponadto wprowadzono do oferty nowych dostawców, m.in. produkty polskiej firmy Manufaktura A oraz przetwory warzywne i zbożowe firmy Kowalewscy.
2. W październiku 2017 r. Spółka wystawiła się na Targach Natura Food w Łodzi – największej imprezie targowej poświęconej żywności bio w Polsce nawiązując nowe potencjalne kontakty z odbiorcami i dostawcami Spółki.
3. W związku z wciąż rosnącą sprzedażą, Spółka w listopadzie 2017 r. zaciągnęła kredyt obrotowy w wysokości 220 tys. EUR.
4. W IV kwartale 2017 r. w Spółce trwały prace nad wdrożeniem kolejnego modułu programu magazynowego, tzw. „systemu skrzynkowego”, który pozwoli lepiej kontrolować pakowanie towarów do skrzynek dla Klientów. System ten będzie optymalizował zużycie skrzynek oraz umożliwi śledzenie ich położenia.
5. W ramach rozwoju trasy Rzeszów Bio Planet uruchomiło nowy dzień dostaw dla Klientów. Dla sklepów z Przemyśla, Sanoka i Jarosławia oznacza to dostęp nie tylko do tzw. oferty suchej, ale też łatwiejszy dostęp do oferty świeżej, jak nabiał, mięso, warzywa i owoce.

6. W grudniu Spółka przedłużyła certyfikat na zgodność z Globalną Normą BRC wersja 7. Certyfikat BRC Global Standard for Food Safety jest dowodem poziomu kompetencji w zakresie systemów HACCP, higieny oraz bezpieczeństwa i jakości żywności. Certyfikacja świadczy także o zaangażowaniu firmy na rzecz bezpieczeństwa żywności i relacji z kontrahentami.

VIII. DZIAŁANIA Z ZAKRESU CSR PROWADZONE W IV KWARTALE 2017 R.

W grudniu 2017 r. Bio Planet zostało formalnie członkiem Polskiej Izby Żywności Ekologicznej - organizacji, która zrzesza producentów, przetwórców, dystrybutorów i detalistów zajmujących się żywnością ekologiczną. Głównym celem PIŻE jest promowanie żywności ekologicznej oraz inicjowanie działań na rzecz zapewnienia wyższej jakości produktów dostępnych na rynku. Dodatkowo organizacja działa na rzecz aktywnej polityki w zakresie wprowadzania ekologicznych produktów do obrotu gospodarczego.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH

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

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

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

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Procent akcji | Liczba głosów | Procent głosów | Wartość nominalna w PLN |
|----------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------------|
| Organic Farma Zdrowia S.A. | 702 000 | 25,07% | 702 000 | 25,07% | 702 000 |
| Grzegorz Mulik | 560 005 | 20,00% | 560 005 | 20,00% | 560 005 |
| Barbara Strużyna | 546 500 | 19,52% | 546 500 | 19,52% | 546 500 |
| Sylwester Strużyna | 205 000 | 7,32% | 205 000 | 7,32% | 205 000 |
| Mariusz Ziemiańczyk | 200 000 | 7,14% | 200 000 | 7,14% | 200 000 |
| Pozostali Akcjonariusze | 586 495 | 20,95% | 586 495 | 20,95% | 586 495 |
| RAZEM | 2 800 000 | 100,00% | 2 800 000 | 100,00% | 2 800 000 |

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

Na dzień 31 grudnia 2017 r. zatrudnienie w Bio Planet S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 207 osób.

XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE

Zarząd Bio Planet S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, przedstawione w niniejszym raporcie wybrane informacje finansowe za IV kwartał 2017 r. i dane do nich porównywalne za IV kwartał 2016 r., sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że informacje dotyczące działalności przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Bio Planet S.A.

W imieniu Zarządu Bio Planet S.A.

Sylwester Strużyna



Sylwester Strużyna
Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Grzegorz Mulik



Grzegorz Mulik
Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu