



**Śródroczne skrócone sprawozdanie
finansowe Bio Planet S.A.
za III kwartał
zakończony 30 września 2023 roku
wraz z informacją dodatkową**

Leszno, dnia 24 listopada 2023 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIO PLANET S.A. ZA III KWARTAŁ ZAKOŃCZONY
30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

BILANS

AKTYWA		stan na	stan na	stan na	stan na
		30.09.2023 w tys. PLN	30.06.2023 w tys. PLN	31.12.2022 w tys. PLN	30.09.2022 w tys. PLN
A.	Aktywa trwałe	54 679	54 885	55 424	45 563
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 190	6 561	7 305	140
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	47 883	47 726	47 507	44 817
III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	606	598	612	606
B.	Aktywa obrotowe	50 981	51 905	50 576	44 947
I.	Zapasy	22 567	23 821	23 477	19 307
II.	Należności krótkoterminowe	28 317	27 954	26 995	25 499
III.	Inwestycje krótkoterminowe	45	51	28	93
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52	79	76	48
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Aktywa razem		105 660	106 791	106 000	90 510

PASywa		stan na	stan na	stan na	stan na
		30.09.2023 w tys. PLN	30.06.2023 w tys. PLN	31.12.2022 w tys. PLN	30.09.2022 w tys. PLN
A.	Kapitał (fundusz) własny	23 472	24 404	22 720	22 855
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 000	3 000	3 000	3 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	19 720	19 720	19 139	19 139
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0
VI.	Zysk (strata) netto	752	1 684	581	716
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	82 188	82 387	83 280	67 655
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 486	1 492	1 662	1 749
II.	Zobowiązania długoterminowe	22 992	23 849	39 853	33 440
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	57 711	57 045	41 764	32 466
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
Pasywa razem		105 660	106 791	106 000	90 510

POZYCJE	stan na	stan na	stan na	stan na
	30.09.2023 w tys. PLN	30.06.2023 w tys. PLN	31.12.2022 w tys. PLN	30.09.2022 w tys. PLN
Wartość księgową	23 472	24 404	22 720	22 855
Liczba akcji	3 000	3 000	3 000	3 000
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,25 zł	0,56 zł	0,19 zł	0,24 zł
Wartość księgową na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	7,82 zł	8,13 zł	7,57 zł	7,62 zł
Rozwodniona liczba akcji	0	0	0	0
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

POZYCJE POZABILANSOWE

Pozycje pozabilansowe w okresie objętym śródrocznymi skróconymi informacjami finansowymi nie występują.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		III kw. 2023 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	narastająco		
			01.01.2023 - 30.09.2023 w tys. PLN	III kw. 2022 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	narastająco 01.01.2022 - 30.09.2022 w tys. PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	56 841	186 577	45 465	148 480
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	344	1 243	308	1 227
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-16	10	-14	-4
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	56 513	185 323	45 171	147 258
B.	Koszty działalności operacyjnej	56 708	184 035	45 717	145 389
I.	Amortyzacja	718	2 200	345	1 067
II.	Zużycie materiałów i energii	1 500	5 697	1 417	4 126
III.	Usługi obce	8 506	26 182	6 586	19 920
IV.	Podatki i opłaty	226	755	221	574
V.	Wynagrodzenia	5 363	16 214	4 183	13 006
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 077	3 249	836	2 595
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	147	596	196	419
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 170	129 142	31 933	103 682
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	134	2 541	-252	3 092
	Marża brutto na sprzedaży procentowa	30,7%	30,3%	29,3%	29,6%
	Marża brutto na sprzedaży wartościowa	17 343	56 182	13 237	43 576
D.	Pozostałe przychody operacyjne	51	406	302	387
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	73	120	135
II.	Dotacje	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32	281	145	187
IV.	Inne przychody operacyjne	19	52	37	66
E.	Pozostałe koszty operacyjne	88	498	303	534
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	53	298	126	279
III.	Inne koszty operacyjne	36	200	177	254
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	96	2 450	-253	2 945
G.	Przychody finansowe	-479	484	0	1
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	0	0	0	0

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIO PLANET S.A. ZA III KWARTAŁ ZAKOŃCZONY
30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V.	Inne	-479	484	0	1
H.	Koszty finansowe	555	1 747	968	1 764
I.	Odsetki	555	1 747	457	1 057
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV.	Inne	0	0	511	707
I.	Zysk brutto (F+G-H)	-937	1 187	-1 221	1 182
J.	Podatek dochodowy	-5	435	-106	466
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
M.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-932	752	-1 114	716

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		III kw. 2023 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	narastająco	za okres	narastająco
			01.01.2023 - 30.09.2023 w tys. PLN	01.01.2022 - 31.12.2022 w tys. PLN	01.01.2022 - 30.09.2022 w tys. PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 720	22 720	18 196	18 196
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
-	korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 720	22 720	18 196	18 196
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 000	3 000	2 800	2 800
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	200	200
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	200	200
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0	0	200	200
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 000	3 000	3 000	3 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 139	19 139	11 786	11 786
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	581	581	7 353	7 353
a)	zwiększenie (z tytułu)	581	581	7 353	8 068
-	z podziału zysku (ustawowo)	581	581	2 530	2 530
-	emisji akcji	0	0	4 823	5 538
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	715
-	emisji akcji	0	0	0	715
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 720	19 720	19 139	19 139
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 684	581	3 610	3 610

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIO PLANET S.A. ZA III KWARTAŁ ZAKOŃCZONY
30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 684	581	3 610	3 610
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 684	581	3 610	3 610
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	581	3 610	3 610
-	podział zysku na kapitał zapasowy	0	581	2 530	2 530
-	na wypłatę dywidendy	0	0	1 080	1 080
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 684	0	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0	0	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 684	0	0	0
6.	Wynik netto	-932	752	581	716
a)	zysk netto	-932	752	581	716
b)	strata netto	0	0	0	0
c)	odpisy z zysku	0	0	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 472	23 472	22 720	22 855
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 472	23 472	22 720	22 855

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		III kw. 2023 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	za okres	III kw. 2022 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	za okres
			01.01.2023 - 30.09.2023 w tys. PLN		01.01.2022 - 30.09.2022 w tys. PLN
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-932	752	-1 114	716
II.	Korekty razem	2 478	3 886	4 203	1 313
1.	Amortyzacja	718	2 200	345	1 067
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	554	1 726	395	1 055
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-73	-120	-135
5.	Zmiana stanu rezerw	-7	-177	-181	-343
6.	Zmiana stanu zapasów	1 254	910	-476	-146
7.	Zmiana stanu należności	-362	-1 322	-1 201	-2 512
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	303	592	5 414	2 254
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18	30	27	72
10.	Inne korekty	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 546	4 638	3 088	2 029
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0	73	126	140
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	73	126	140
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	Wydatki	503	1 461	4 988	13 894
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	503	1 461	4 988	13 894
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-503	-1 388	-4 862	-13 754
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	-131	-123	10 081	15 618

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIO PLANET S.A. ZA III KWARTAŁ ZAKOŃCZONY
30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	5 538
2.	Kredyty i pożyczki	-131	-123	10 081	10 081
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	918	3 110	8 268	3 815
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	1 080	1 080
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	312	1 157	6 794	1 157
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	88	264	0	9
8.	Odsetki	518	1 689	395	1 055
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	515
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 048	-3 232	1 812	11 803
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-5	17	38	78
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-5	17	38	78
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0	28	0	15
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	-5	45	38	93
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0



**Informacja dodatkowa do skróconego sprawozdania
finansowego Bio Planet S.A. za III kwartał 2023 roku zakończony
30 września 2023 roku.**

SPIS TREŚCI

I. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKRÓCONEJ INFORMACJI FINANSOWEJ ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU	12
I.1 ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	12
I.2 NALEŻNOŚCI	12
I.3 AKTYWA OBROTOWE – ZAPASY TOWARÓW	13
I.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU I W KASIE	13
I.5 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	13
I.6 REZERWY	13
I.7 KAPITAŁY WŁASNE	13
I.8 ZOBOWIĄZANIA	13
I.10 AKTYWA FINANSOWE	14
I.10.1 AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU	14
I.10.2 POŻYCZKI UDZIELONE I NALEŻNOŚCI WŁASNE	14
I.10.3 AKTYWA FINANSOWE UTRZYMANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI	15
I.10.4 AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	15
I.10.5 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	15
I.10.6 PRZYCHODY	16
I.10.7 KOSZTY	16
I.10.8 OBCIĄŻENIA PODATKOWE	16
II. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ	17
III. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE	17
IV. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU	18
V. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW	18
VI. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW ..	19
VII. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	20
VIII. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	20
IX. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	20
X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	20
XI. WSKAZANIE KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	21
XII. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWAJĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA	21

XIII. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	21
XIV. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	21
XV. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJA O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA	21
XVI. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW	21
XVII. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	21
XVIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZDEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE.....	22
XIX. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE INFORMACJE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI	22
XX. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	22
XXI. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO SPÓŁKI	22

I. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKRÓCONEJ INFORMACJI FINANSOWEJ ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

Niniejsza skrócona informacja finansowa Bio Planet S.A. za III kwartał 2023 roku obejmuje okres od 01.07.2023 roku do 30.09.2023 roku. Dane porównywalne w przypadku bilansu przedstawiają stan na 30.06.2023 roku, na 31.12.2022 roku oraz na dzień 30.09.2022 roku. Dane porównywalne w przypadku rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują okres od 01.01.2023 roku do 30.09.2023 roku, od 01.07.2022 roku do 30.09.2022 roku oraz od 01.01.2022 roku do 30.09.2022 roku. Natomiast w przypadku zestawienia zmian w kapitale własnym dane porównywalne obejmują okres od 01.01.2023 roku do 30.09.2023 roku, od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku oraz od 01.01.2022 roku do 30.09.2022 roku.

Kwartalne skrócone informacje finansowe zostały sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości.

I.1 ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Środki trwałe oraz 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 oraz 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 jednostkowej wartości początkowej od 3,5 tys. zł do 10 tys. zł amortyzowane są jednorazowo w chwili oddania do użytkowania.

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

Nabycie prawa wieczystego użytkowania gruntów jest wprowadzane do ewidencji środków trwałych w wartości początkowej, okres amortyzacji Spółka ustaliła na 40 lat i stosuje stawkę amortyzacji 2,5 % jeżeli czas przekazania prawa wieczystego użytkowania gruntów pokrywa przyjęty okres 40 lat.

I.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 aktualizujący ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio opisy. Należności wyrażone w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP na dzień bilansowy.

I.3 AKTYWA OBROTOWE – ZAPASY TOWARÓW

Zapasy towarów ewidencjonuje się według cen zakupu. 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 (FIFO).

I.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU I W KASIE

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

I.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.

I.6 REZERWY

Rezerwy tworzone i 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.

I.7 KAPITAŁY WŁASNE

Kapitały własne ujęto w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

I.8 ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP z dnia bilansowego.

I.9 PODATEK DOCHODOWY ODROZONY

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 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.

I.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:

I.10.1 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.

I.10.2 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 i 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 przychodów lub kosztów operacyjnych.

I.10.3 AKTYWA FINANSOWE UTRZYMANE 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.

I.10.4 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.

I. 10.5 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 małej 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.

I.10.6 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.

I.10.7 KOSZTY

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następných okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Spółka stosuje porównawczy rachunek zysków i strat. Na koszty działalności operacyjnej składają 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 wpływają ponadto: pozostałe przychody i pozostałe koszty operacyjne, przychody finansowe i koszty finansowe.

I.10.8 OBCIĄŻENIA PODATKOWE

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych skróconymi informacjami finansowymi.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wynosiły:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
Od 01.01.2023 do 30.09.2023	4,5773	4,4135	4,7895	4,6356
Od 01.01.2022 do 31.12.2022	4,6883	4,4879	4,9647	4,6899
Od 01.01.2022 do 30.09.2022	4,6880	4,4879	4,9647	4,8698

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do USD wynosiły:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
Od 01.01.2023 do 30.09.2023	4,2337	3,9451	4,4888	4,3697
Od 01.01.2022 do 31.12.2022	4,4679	3,9218	5,0381	4,4018
Od 01.01.2022 do 30.09.2022	4,4413	3,9218	5,0381	4,9533

II. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

W trzecim kwartale Spółka zrealizowała inwestycje za około 503 tys. zł:

Centrum logistyczno-magazynowe z biurami:	
urządzenia techniczne	260
Razem	260
Określenie przedmiotu inwestycji:	tys. zł
Nowe zakłady konfekcjonowania:	
nieruchomości naniesienia (budynki)	243
Razem	243
łącznie	503

Nie wystąpiły inne zdarzenia wpływające na wartość aktywów, zobowiązań, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które byłyby nietypowe z uwagi na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

III. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE

Przychody Spółki wykazują niewielką sezonowość. Przychody uzyskiwane w pierwszym i czwartym kwartale każdego roku (po ok. 26-28 % przychodów rocznych) są wyższe od realizowanych w drugim i trzecim kwartale (po ok. 22-24 % przychodów rocznych). W ocenie Zarządu sezonowość wynika ze zwiększonego spożycia artykułów spożywczych ogółem przez konsumentów w okresach jesiennym, zimowym i wczesnowiosennym (Spółka odnotowuje mniejszy popyt na oferowane przez siebie produkty w okresie wakacyjnym, w szczególności w okresach utrzymujących się wysokich temperatur i dobrej pogody), większego zainteresowania konsumentów zakupami świeżych warzyw i owoców w okresie

wiosennym i letnim poza sklepami stacjonarnymi (bazarki, targowiska) oraz zagranicznymi wyjazdami konsumentów żywności ekologicznej w okresie wakacji letnich.

IV. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu.

W przypadku całkowitej utraty wartości części towarów (np. z powodu zepsucia, przeterminowania lub strat inwentaryzacyjnych) Spółka na bieżąco (w każdym miesiącu) aktualizuje stany zapasów. Towary te wykazywane są w rachunku wyników w pozycji E.III – Pozostałe koszty operacyjne. Inne koszty operacyjne.

V. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości innych aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług w okresach objętym śródrocznymi skróconymi informacjami finansowymi przedstawiały się następująco:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności (dane w tys. zł):

Stan na 01.01.2023 r.	1 599
Utworzenie	89
Wykorzystanie/Rozwiązanie	82
Stan na 30.09.2023 r.	1 606
Stan na 01.01.2022 r.	1 461
Utworzenie	360
Wykorzystanie/Rozwiązanie	222
Stan na 31.12.2022 r.	1 599

VI. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

Zmiany stanu rezerw według tytułów w okresach prezentowanych w śródrocznych skróconych informacjach finansowym przedstawiały się następująco:

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa (dane w tys. zł):

	Świadczenia urlopowe	Świadczenia emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Stan na 01.01.2023 r.	0	137	1 074	1 211
Utworzenie	0	0	0	0
Wykorzystanie/Rozwiązanie	0	0	0	0
Stan na 30.09.2023 r.	0	137	1 074	1 211
Stan na 01.01.2022 r.				
Stan na 01.01.2022 r.	0	177	1 308	1 485
Utworzenie	0	137	1 074	1 211
Wykorzystanie/Rozwiązanie	0	177	1 308	1 485
Stan na 31.12.2022 r.	0	137	1 074	1 211

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa (dane w tys. zł):

	Świadczenia urlopowe	Świadczenia emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Premie	Inne	Razem
Stan na 01.01.2023 r.	189	0	183	0	52	424
Utworzenie	0	0	0	0	666	666
Wykorzystanie/Rozwiązanie	0	0	156	0	669	825
Stan na 30.09.2023 r.	189	0	27	0	49	265
Stan na 01.01.2022 r.						
Stan na 01.01.2022 r.	211	0	201	148	15	575
Utworzenie	0	0	183	0	51	234
Wykorzystanie/Rozwiązanie	22	0	201	148	14	385
Stan na 31.12.2022 r.	189	0	183	0	52	424

VII. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Zmiany rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych w okresach objętych śródrocznymi skróconymi informacjami finansowymi przedstawia poniższa tabela (dane w tys. zł):

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Stan na 01.01.2023 r.	612	27
Utworzenie	23	19
Wykorzystanie/Rozwiązanie	29	0
Stan na 30.09.2023 r.	606	46
Stan na 01.01.2022 r.	635	32
Utworzenie	66	5
Wykorzystanie/Rozwiązanie	89	10
Stan na 31.12.2022 r.	612	27

Na dzień 30 września 2023 roku wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego wynosi 606 tys. zł., wartość rezerwy z tytułu podatku odroczonego wynosi 46 tys. zł.

VIII. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W III kwartale 2023 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

IX. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Na dzień 30.09.2023 roku Spółka ma następujące zobowiązania w stosunku do NaturaVeny Sp. z o.o. i Smaku Natury Sp. z o.o.:

- 943 tys. zł do Smaku Natury Sp. z o.o. z tytułu zakupu środków trwałych,
- 5,7 mln zł do NaturaVena Sp. z o.o. z tytułu zakupu środków trwałych i zapasów.

Zobowiązania te objęte są porozumieniami co do terminów spłaty, które Spółka realizuje zgodnie z zawartymi umowami.

X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Nie toczą się postępowania i nie toczyły się jakiegokolwiek postępowania przed organami rządowymi, sądowymi, arbitrażowymi lub administracyjnymi, które samodzielnie mogą mieć lub miały istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Spółki.

XI. WSKAZANIE KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

XII. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA

W III kwartale 2023 roku nie nastąpiły zmiany w sytuacji gospodarczej i warunkach prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą czy też skorygowaną cenę nabycia aktywów Spółki.

XIII. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W III kwartale 2023 roku nie wystąpiły naruszenia istotnych postanowień umów kredytowych lub pożyczek ani zwłoka w spłacie kredytów lub pożyczek.

XIV. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W III kwartale 2023 roku Spółka nie zawarła z podmiotami powiązanyymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

XV. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJA O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA

Spółka nie wycenia instrumentów finansowych w wartości godziwej. Spółka nie wylicza dodatkowo wartości godziwej dla tych instrumentów. Z uwagi na charakter instrumentów finansowych Zarząd uważa, że wartość godziwa nie różniłaby się znacząco od wartości bilansowych, a aktywny regulowany rynek dla nich nie istnieje.

XVI. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW

Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonywała zmiany w kwalifikacji aktywów finansowych.

XVII. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonywała, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

XVIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZDEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE

W dniu 28 marca 2023 roku Zarząd zarekomendował przeznaczenie zysku netto za 2022 r. w wysokości 581.025,89 zł w następujący sposób:

- 581.025,89 zł na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Uzasadnienie:

Długoterminową strategią Zarządu jest:

- Przeznaczenie co roku od 30 % do 60 % zysku netto wypracowywanego przez Spółkę na dywidendę.
- Przeznaczenie pozostałej części zysku na zwiększanie kapitałów własnych umożliwiających Spółce realizację długoterminowych planów inwestycyjnych.

Biorąc pod uwagę bieżące wysokie koszty zaciągniętych przez Spółkę kredytów bankowych oraz konieczność ich redukcji Zarząd Firmy wyjątkowo zarekomendował nieprzeznaczenie żadnej części zysku netto za 2022 r. na dywidendę dla Akcjonariuszy.

W dniu 20 kwietnia Rada Nadzorcza Bio Planet S.A. pozytywnie oceniła propozycję Zarządu w sprawie podziału zysku.

W dniu 21 czerwca 2023 r. Walne Zgromadzenie postanowiło przeznaczyć 100 % zysku netto na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

XIX. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE INFORMACJE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI

Brak zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne skrócone informacje finansowe, mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

XX. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Zobowiązania warunkowe w okresie sprawozdawczym nie występują.

XXI. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO SPÓŁKI

W ocenie Spółki, w perspektywie kolejnego okresu sprawozdawczego istotny wpływ na osiągnięte przez Bio Planet S.A. wyniki będą miały następujące czynniki:

- ✓ Potencjalny wpływ wojny na Ukrainie na działalność Emitenta należy rozpatrywać w trzech sferach działalności Emitenta: strefa pracownicza, sprzedaż i zakup.
Sfera pracownicza - brak bezpośredniego wpływu.
Sprzedaż – potencjalnie średni wpływ. Sprzedaż na rynki ukraiński, białoruski i rosyjski stanowiła znikomy udział w przychodach ze sprzedaży Emitenta. Niemniej wojna toczona w kraju bezpośrednio sąsiadującym z Polską powoduje zmniejszenie optymizmu konsumenckiego, który

w połączeniu z drożącymi cenami żywności może powodować chęć ograniczenia zakupów droższej żywności jaką jest żywność ekologiczna.

Zakupy – potencjalnie średni wpływ. Działania wojenne toczą się w pobliżu rejonów ważnych dla sektora żywności, a Ukraina jest ważnym dostawcą ekologicznych produktów zbożowych, kasz oraz roślin oleistych na rynki europejskie.

- ✓ Kształtowanie się 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.
- ✓ Pogorszenie się sytuacji płynnościowej lub nieterminowość płatności od części Płatników lub celowe niepłacenie należności w terminie mogą mieć negatywny wpływ na sytuację finansową lub wyniki Emitenta.

Prezes Zarządu
Sylwester Strużyna

Wiceprezes Zarządu
Grzegorz Mulik

Główna Księgowa
Elżbieta Wojciechowska