



**Śródroczne skrócone sprawozdanie
finansowe Bio Planet S.A.
za okres 6 miesięcy
zakończony 30 czerwca 2024 roku
wraz z informacją dodatkową**

Leszno, dnia 24 września 2024 r.

BILANS

AKTYWA		stan na	stan na	stan na
		30.06.2024 w tys. PLN	31.12.2023 w tys. PLN	30.06.2023 w tys. PLN
A.	Aktywa trwałe	54 067	54 186	54 885
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 123	5 818	6 561
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	48 238	47 681	47 726
III.	Należności długoterminowe	0	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	706	688	598
B.	Aktywa obrotowe	49 789	49 677	51 905
I.	Zapasy	22 905	21 878	23 821
II.	Należności krótkoterminowe	26 645	27 627	27 954
III.	Inwestycje krótkoterminowe	96	21	51
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	143	151	79
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0
Aktywa razem		103 856	103 863	106 791

PASywa		stan na	stan na	stan na
		30.06.2024 w tys. PLN	31.12.2023 w tys. PLN	30.06.2023 w tys. PLN
A.	Kapitał (fundusz) własny	24 976	23 665	24 404
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 000	3 000	3 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	20 665	19 720	19 720
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0
VI.	Zysk (strata) netto	1 311	945	1 684
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	78 880	80 198	82 387
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 866	1 994	1 492
II.	Zobowiązania długoterminowe	20 472	19 901	23 849
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	56 542	58 303	57 045
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
Pasywa razem		103 856	103 863	106 791

POZYCJE	stan na	stan na	stan na
	30.06.2024 w tys. PLN	31.12.2023 w tys. PLN	30.06.2023 w tys. PLN
Wartość księgowa	24 976	23 665	24 404
Liczba akcji	3 000	3 000	3 000
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,44 zł	0,32 zł	0,56 zł
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	8,33 zł	7,89 zł	8,13 zł
Rozwodniona liczba akcji	0	0	0
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0	0	0

POZYCJE POZABILANSOWE

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		półrocze 2024	półrocze 2023
		01.01.2024 - 30.06.2024 w tys. PLN	01.01.2023 - 30.06.2023 w tys. PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	140 155	129 735
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 290	899
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	19	26
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	138 847	128 810
B.	Koszty działalności operacyjnej	138 219	127 328
I.	Amortyzacja	1 479	1 482
II.	Zużycie materiałów i energii	3 811	4 197
III.	Usługi obce	20 292	17 676
IV.	Podatki i opłaty	629	529
V.	Wynagrodzenia	13 440	10 851
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 669	2 172
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	420	449
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	95 478	89 972
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 936	2 408
	Marża brutto na sprzedaży procentowa	31,2%	30,2%
	Marża brutto na sprzedaży wartościowa	43 369	38 838
D.	Pozostałe przychody operacyjne	753	356
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1	73
II.	Dotacje	154	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	104	249
IV.	Inne przychody operacyjne	493	34
E.	Pozostałe koszty operacyjne	239	409
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	103	245
III.	Inne koszty operacyjne	136	164
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 450	2 354
G.	Przychody finansowe	216	963
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II.	Odsetki	0	0
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V.	Inne	216	963
H.	Koszty finansowe	1 061	1 193
I.	Odsetki	1 061	1 193
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV.	Inne	0	0
I.	Zysk brutto (F+G-H)	1 606	2 124

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIO PLANET S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
30 CZERWCA 2024 ROKU

J.	Podatek dochodowy	295	440
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
M.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 311	1 685

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	za okres	za okres
		01.01.2024 - 30.06.2024 w tys. PLN	01.01.2023 - 31.12.2023 w tys. PLN	01.01.2023 - 30.06.2023 w tys. PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 665	22 720	22 720
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
-	korekty błędów podstawowych	0	0	0
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	23 665	22 720	22 720
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 000	3 000	3 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 000	3 000	3 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 720	19 139	19 139
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	945	581	581
a)	zwiększenie (z tytułu)	945	581	581
-	z podziału zysku (ustawowo)	945	581	581
-	emisji akcji	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
-	emisji akcji	0	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 665	19 720	19 720
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	945	581	581
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	945	581	581
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	945	581	581
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	945	581	581
-	podział zysku na kapitał zapasowy	945	581	581
-	na wypłatę dywidendy	0	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
6.	Wynik netto	1 311	945	1 685
a)	zysk netto	1 311	945	1 685
b)	strata netto	0	0	0
c)	odpisy z zysku	0	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 976	23 665	24 404
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 976	23 665	24 404

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		za okres	za okres
		01.01.2024 - 30.06.2024 w tys. PLN	01.01.2023 - 30.06.2023 w tys. PLN
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 311	1 684
II.	Korekty razem	1 419	1 408
1.	Amortyzacja	1 479	1 482
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 348	1 172
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1	-73
5.	Zmiana stanu rezerw	-128	-170
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 027	-344
7.	Zmiana stanu należności	972	-959
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 214	289
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11	12
10.	Inne korekty	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 730	3 092
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0
I.	Wpływy	1	73
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1	73
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	831	958
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	831	958
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-830	-885
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
I.	Wpływy	19 416	8
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	19 416	8
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0
II.	Wydatki	21 251	2 192
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIO PLANET S.A. ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
30 CZERWCA 2024 ROKU

3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	19 760	845
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	273	0
8.	Odsetki	1 217	176
9.	Inne wydatki finansowe	0	1 172
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 834	-2 184
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	65	23
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	65	23
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	21	28
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	86	51
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0



**Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego
sprawozdania finansowego Bio Planet S.A. za okres 6 miesięcy
zakończony 30 czerwca 2024 roku.**

SPIS TREŚCI

I. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU ŚRÓDROCZNYCH SKRÓCONYCH INFORMACJI FINANSOWYCH ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2024 ROKU	11
I.1 ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	11
I.2 NALEŻNOŚCI	11
I.3 AKTYWA OBROTOWE – ZAPASY TOWARÓW	12
I.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU I W KASIE	12
I.5 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	12
I.6 REZERWY	12
I.7 KAPITAŁY WŁASNE	12
I.8 ZOBOWIĄZANIA	12
I.10 AKTYWA FINANSOWE	13
I.10.1 AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU	13
I.10.2 POŻYCZKI UDZIELONE I NALEŻNOŚCI WŁASNE	13
I.10.3 AKTYWA FINANSOWE UTRZYMANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI	14
I.10.4 AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	14
I.10.5 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	14
I.10.6 PRZYCHODY	15
I.10.7 KOSZTY	15
I.10.8 OBCIĄŻENIA PODATKOWE	15
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	16
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	17
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	17
VI. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW	18
VII. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	19
VIII. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	19
IX. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	19
X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	19
XI. WSKAZANIE KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	20
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	20

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	20
XIV. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	20
XV. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJA O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA	20
XVI. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW	20
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 UPRZYWILEJOWANE.....	21
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	21
XX. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	21
XXI. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO SPÓŁKI	22

I. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU ŚRÓDROCZNYCH SKRÓCONYCH INFORMACJI FINANSOWYCH ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2024 ROKU

Niniejsze śródroczne skrócone informacje finansowe Bio Planet S.A. obejmują okres od 01.01.2024 roku do 30.06.2024 roku. Dane porównywalne w przypadku bilansu przedstawiają stan na 31.12.2023 roku oraz na dzień 30.06.2023 roku. Dane porównywalne w przypadku rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują okres od 01.01.2023 roku do 30.06.2023 roku, natomiast w przypadku zestawienia zmian w kapitale własnym dane porównywalne obejmują okres od 01.01.2023 roku do 30.06.2023 roku oraz od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku.

Śródroczne 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 rezerw 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 śródrocznymi 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 01.01.2024 do 30.06.2024	4,3109	4,2528	4,4016	4,313
Od 01.01.2023 do 31.12.2023	4,5284	4,3053	4,7895	4,3480
Od 01.01.2023 do 30.06.2023	4,6130	4,4286	4,7895	4,4503

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 01.01.2024 do 30.06.2024	3,9979	3,9149	4,076	4,032
Od 01.01.2023 do 31.12.2023	4,1823	3,8990	4,4888	3,9350
Od 01.01.2023 do 30.06.2023	4,2711	4,033	4,4888	4,1066

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 pierwszym półroczu Spółka zrealizowała inwestycje na kwotę 784 tys. zł, z tego:

Centrum logistyczno-magazynowe z biurami:	
budynki i lokale	81
urządzenia techniczne	44
środki transportu	272
moduły informatyczne	31
Razem	428
Określenie przedmiotu inwestycji:	tys. zł
Nowe zakłady konfekcjonowania:	
nieruchomości naniesienia (budynki)	356
Razem	356
łącznie	784

Spółka w dniu 23 lutego 2024 r. podpisała umowy o kredyt inwestycyjny z Santander Bank Polska S.A. w kwocie 19,5 mln PLN. Kredyt inwestycyjny został przeznaczony na całkowitą spłatę wcześniej zaciągniętych 3 kredytów inwestycyjnych, które były zaciągnięte przez Spółkę w latach wcześniejszych na budowę centrum logistycznego oraz nowych Zakładów Konfekcjonowania w Lesznie k. Warszawy. Dzięki zawarciu nowej umowy kredytowej Spółka skonsolidowała wszystkie swoje kredyty inwestycyjne oraz uzgodniła z Bankiem nowy harmonogram spłaty kredytu skonsolidowanego.

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 wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu w kwocie 11,8 tys. zł.

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 01.01.2024 r.	1 733
Utworzenie	37
Wykorzystanie/Rozwiązanie	51
Stan na 30.06.2024 r.	1 720
Stan na 01.01.2023 r.	1 599
Utworzenie	217
Wykorzystanie/Rozwiązanie	83
Stan na 31.12.2023 r.	1 733

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 01.01.2024 r.	0	162	1 278	1 440
Utworzenie	0	0	0	0
Wykorzystanie/Rozwiązanie	0	0	0	0
Stan na 30.06.2024 r.	0	162	1 278	1 440
<hr/>				
Stan na 01.01.2023 r.	0	137	1 074	1 211
Utworzenie	0	162	1 278	1 440
Wykorzystanie/Rozwiązanie	0	137	1 074	1 211
Stan na 31.12.2023 r.	0	162	1 278	1 440

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

	Świadczenia urlopowe	Świadczenia emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Premie	Inne	Razem
Stan na 01.01.2024 r.	249	0	208	0	46	503
Utworzenie	0	0	0	0	0	0
Wykorzystanie/Rozwiązanie	0	0	105	0	46	151
Stan na 30.06.2024 r.	249	0	103	0	0	352
<hr/>						
Stan na 01.01.2023 r.	189	0	183	0	52	424
Utworzenie	60	0	208	0	46	314
Wykorzystanie/Rozwiązanie	0	0	183	0	52	235
Stan na 31.12.2023 r.	249	0	208	0	46	503

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 01.01.2024 r.	687	52
Utworzenie	19	23
Wykorzystanie/Rozwiązanie	0	0
Stan na 30.06.2024 r.	706	75
Stan na 01.01.2023 r.	612	27
Utworzenie	97	26
Wykorzystanie/Rozwiązanie	22	1
Stan na 31.12.2023 r.	687	52

Na dzień 30 czerwca 2024 roku wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego wynosi 706 tys. zł., wartość rezerwy z tytułu podatku odroczonego wynosi 75 tys. zł.

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

W I półroczu 2024 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 30.06.2024 roku Spółka ma następujące zobowiązania w stosunku do NaturaVeny Sp. z o.o. i Smaku Natury Sp. z o.o.:

- 500 tys. zł do Smaku Natury Sp. z o.o. z tytułu zakupu środków trwałych,
- 3,6 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 I półroczu 2024 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 I półroczu 2024 roku nie wystąpiły naruszenia istotnych postanowień umów kredytowych lub pożyczek ani zwłoka w spłacie kredytów lub pożyczek.

XIV. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W I półroczu 2024 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 17 kwietnia 2024 roku Zarząd zarekomendował przeznaczenie zysku netto za 2023 r. w wysokości 945.086,43 zł w następujący sposób:

- 945.086,43 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 2023 r. na dywidendę dla Akcjonariuszy.

W dniu 22 kwietnia 2024 r. Rada Nadzorcza Bio Planet S.A. pozytywnie oceniła propozycję Zarządu w sprawie podziału zysku.

W dniu 18 czerwca 2024 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 występują z tytułu podpisanych umów kredytowych.

Zabezpieczenia wynikające z umów kredytowych:

- hipoteka umowna ustanowiona na rzecz Banku na nieruchomości,

- przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia budynków/budowli na Nieruchomości,
- przelew wierzytelności na rzecz Banku z tytułu umowy ubezpieczenia budynku biurowego – magazynowego w trakcie budowy na nieruchomości,
- przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia od ryzyk budowlanych Inwestycji realizowanej na nieruchomości – zabezpieczenie przyszłe,
- przelew na rzecz Banku przysługujących Klientowi wierzytelności pieniężnych, na zasadach określonych w umowie przelewu.

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.
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 niezapłacenie 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