



**Śródroczne skrócone sprawozdanie
finansowe Bio Planet S.A.
za III kwartał
zakończony 30 września 2024 roku
wraz z informacją dodatkową**

Leszno, dnia 22 listopada 2024 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIO PLANET S.A. ZA III KWARTAŁ ZAKOŃCZONY
30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

BILANS

AKTYWA		stan na	stan na	stan na	stan na
		30.09.2024 w tys. PLN	30.06.2024 w tys. PLN	31.12.2023 w tys. PLN	30.09.2023 w tys. PLN
A.	Aktywa trwałe	53 598	54 067	54 186	54 679
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 751	5 123	5 818	6 190
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	48 214	48 238	47 681	47 883
III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	633	706	688	606
B.	Aktywa obrotowe	51 983	49 789	49 677	50 981
I.	Zapasy	23 502	22 905	21 878	22 567
II.	Należności krótkoterminowe	28 342	26 645	27 627	28 317
III.	Inwestycje krótkoterminowe	57	96	21	45
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	83	143	151	52
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
Aktywa razem		105 581	103 856	103 863	105 660

PASYWA		stan na	stan na	stan na	stan na
		30.09.2024 w tys. PLN	30.06.2024 w tys. PLN	31.12.2023 w tys. PLN	30.09.2023 w tys. PLN
A.	Kapitał (fundusz) własny	24 806	24 976	23 665	23 472
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 000	3 000	3 000	3 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	20 665	20 665	19 720	19 720
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	1 141	1 311	945	752
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80 775	78 880	80 198	82 188
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 827	1 866	1 994	1 486
II.	Zobowiązania długoterminowe	18 964	20 472	19 901	22 992
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	59 984	56 542	58 303	57 711
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
Pasywa razem		105 581	103 856	103 863	105 660

POZYCJE	stan na	stan na	stan na	stan na
	30.09.2024 w tys. PLN	30.06.2024 w tys. PLN	31.12.2023 w tys. PLN	30.09.2023 w tys. PLN
Wartość księgowa	24 806	24 976	23 665	23 472
Liczba akcji	3 000	3 000	3 000	3 000
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,38 zł	0,44 zł	0,32 zł	0,25 zł
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	8,27 zł	8,33 zł	7,89 zł	7,82 zł
Rozwodniona liczba akcji	0	0	0	0
Rozwodniona wartość księgowa 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. 2024 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	narastająco		III kw. 2023 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	narastająco	
			01.01.2024 - 30.09.2024 w tys. PLN			01.01.2023 - 30.09.2023 w tys. PLN	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	64 012	204 168		56 841	186 577	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	448	1 738		344	1 243	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-47	-28		-16	10	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0		0	0	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	63 611	202 458		56 513	185 323	
B.	Koszty działalności operacyjnej	63 538	201 757		56 708	184 035	
I.	Amortyzacja	750	2 229		718	2 200	
II.	Zużycie materiałów i energii	1 776	5 586		1 500	5 697	
III.	Usługi obce	8 724	29 016		8 506	26 182	
IV.	Podatki i opłaty	301	931		226	755	
V.	Wynagrodzenia	6 547	19 987		5 363	16 214	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 293	3 962		1 077	3 249	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	217	637		147	596	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	43 930	139 408		39 170	129 142	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	475	2 411		134	2 541	
	Marża brutto na sprzedaży procentowa	30,94%	31,14%		30,69%	30,32%	
	Marża brutto na sprzedaży wartościowa	19 681	63 050		17 343	56 182	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-1	752		51	406	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	1		0	73	
II.	Dotacje	161	315		0	0	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	125	230		32	281	
IV.	Inne przychody operacyjne	-287	206		19	52	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	163	401		88	498	
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0		0	0	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	76	179		53	298	
III.	Inne koszty operacyjne	86	222		36	200	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	311	2 761		96	2 450	
G.	Przychody finansowe	150	366		-479	484	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0		0	0	
II.	Odsetki	0	0		0	0	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0		0	0	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0		0	0	
V.	Inne	150	366		-479	484	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIO PLANET S.A. ZA III KWARTAŁ ZAKOŃCZONY
30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

H.	Koszty finansowe	680	1 740	555	1 747
I.	Odsetki	680	1 740	555	1 747
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV.	Inne	0	0	0	0
I.	Zysk brutto (F+G-H)	-219	1 387	-937	1 187
J.	Podatek dochodowy	-49	246	-5	435
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
M.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-170	1 141	-932	752

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		III kw. 2024 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	narastająco 01.01.2024 - 30.09.2024 w tys. PLN	za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 w tys. PLN	narastająco 01.01.2023 - 30.09.2023 w tys. PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 665	23 665	22 720	22 720
-	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	23 665	23 665	22 720	22 720
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 000	3 000	3 000	3 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0	0	0	0
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	19 720	19 720	19 139	19 139
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	945	945	581	581
a)	zwiększenie (z tytułu)	945	945	581	581
-	z podziału zysku (ustawowo)	945	945	581	581
-	emisji akcji	0	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
-	emisji akcji	0	0	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 665	20 665	19 720	19 720
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	1 311	945	581	581
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 311	945	581	581

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIO PLANET S.A. ZA III KWARTAŁ ZAKOŃCZONY
30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 311	945	581	581
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	945	581	581
-	podział zysku na kapitał zapasowy	0	945	581	581
-	na wypłatę dywidendy	0	0	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 311	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	1 311	0	0	0
6.	Wynik netto	-170	1 141	945	752
a)	zysk netto	-170	1 141	945	752
b)	strata netto	0	0	0	0
c)	odpisy z zysku	0	0	0	0
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 806	24 806	23 665	23 472
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 806	24 806	23 665	23 472

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE		III kw. 2024 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	za okres	III kw. 2023 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	za okres
			01.01.2024 - 30.09.2024 w tys. PLN		01.01.2023 - 30.09.2023 w tys. PLN
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-170	1 141	-932	752
II.	Korekty razem	1 196	2 615	2 478	3 886
1.	Amortyzacja	750	2 229	718	2 200
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	389	1 737	554	1 726
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-1	0	-73
5.	Zmiana stanu rezerw	-40	-168	-7	-177
6.	Zmiana stanu zapasów	-597	-1 624	1 254	910
7.	Zmiana stanu należności	-1 696	-724	-362	-1 322
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 257	1 043	303	592
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	133	123	18	30
10.	Inne korekty	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 027	3 756	1 546	4 638
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0	1	0	73
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	1	0	73
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	354	1 185	503	1 461
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	354	1 185	503	1 461
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)	-354	-1 184	-503	-1 388
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	-56	19 360	-131	-123
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	-56	19 360	-131	-123

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIO PLANET S.A. ZA III KWARTAŁ ZAKOŃCZONY
30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	656	21 906	918	3 110
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0	19 760	312	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	135	409	88	264
8.	Odsetki	520	1 737	518	1 689
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-712	-2 546	-1 048	-3 232
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-39	26	-5	17
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-39	26	-5	17
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0	21	0	28
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	-39	47	-5	45
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0



**Informacja dodatkowa do skróconego sprawozdania
finansowego Bio Planet S.A. za III kwartał 2024 roku zakończony
30 września 2024 roku.**

SPIS TREŚCI

I. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKRÓCONEJ INFORMACJI FINANSOWEJ ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024 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 2024 ROKU ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

Niniejsza skrócona informacja finansowa Bio Planet S.A. za III kwartał 2024 roku obejmuje okres od 01.07.2024 roku do 30.09.2024 roku. Dane porównywalne w przypadku bilansu przedstawiają stan na 30.06.2024 roku, na 31.12.2023 roku oraz na dzień 30.09.2023 roku. Dane porównywalne w przypadku rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują okres od 01.01.2024 roku do 30.09.2024 roku, od 01.07.2023 roku do 30.09.2023 roku oraz od 01.01.2023 roku do 30.09.2023 roku. Natomiast w przypadku zestawienia zmian w kapitale własnym dane porównywalne obejmują okres od 01.01.2024 roku do 30.09.2024 roku, od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku oraz od 01.01.2023 roku do 30.09.2023 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 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.

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 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 30.09.2024	4,3022	4,2499	4,4016	4,2791
Od 01.01.2023 do 31.12.2023	4,5284	4,3053	4,7895	4,3480
Od 01.01.2023 do 30.09.2023	4,5773	4,4135	4,7895	4,6356

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 30.09.2024	3,9600	3,8117	4,076	3,8193
Od 01.01.2023 do 31.12.2023	4,1823	3,8990	4,4888	3,9350
Od 01.01.2023 do 30.09.2023	4,2337	3,9451	4,4888	4,3697

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 1 mln 127 tys. zł:

Centrum logistyczno-magazynowe z biurami:	
budynki i lokale	81
urządzenia techniczne	69
środki transportu	272
moduły informatyczne	75
Razem	497
Określenie przedmiotu inwestycji:	tys. zł
Nowe zakłady konfekcjonowania:	
nieruchomości naniesienia (budynki)	630
Razem	630
łącznie	1 127

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 01.01.2024 r.	1 733
Utworzenie	51
Wykorzystanie/Rozwiązanie	65
Stan na 30.09.2024 r.	1 719
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 30.09.2024 r.	0	162	1 278	1 440
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	158	0	46	204
Stan na 30.09.2024 r.	249	0	50	0	0	299
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	37
Wykorzystanie/Rozwiązanie	0	0
Stan na 30.09.2024 r.	706	89
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 września 2024 roku wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego wynosi 706 tys. zł., wartość rezerwy z tytułu podatku odroczonego wynosi 89 tys. zł.

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

W III kwartale 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 30.09.2024 roku Spółka ma następujące zobowiązania w stosunku do NaturaVeny Sp. z o.o.: - 3,3 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. Ostatnia płatność do NaturaVeny przypada na styczeń 2026 roku.

W III kwartale 2024 roku Spółka zakończyła spłacanie zobowiązań związanych z zakupem środków trwałych od Smak Natury Sp. z o.o., który był dokonany w 2022 roku.

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 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 III kwartale 2024 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 2024 roku Spółka nie zawarła z podmiotami powiązаныmi 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 UPRZYWILEJOWANE

W dniu 18 czerwca 2024 r. Walne Zgromadzenie postanowiło przeznaczyć 100 % zysku netto za 2023 rok na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki, tj. Spółka nie wypłaciła dywidendy z zysku za 2023 rok.

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 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