



**Śródroczne skrócone sprawozdanie  
finansowe Bio Planet S.A.  
za III kwartał  
zakończony 30 września 2025 roku  
wraz z informacją dodatkową**

Leszno, dnia 27 listopada 2025 r.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIO PLANET S.A. ZA III KWARTAŁ ZAKOŃCZONY  
30 WRZEŚNIA 2025 ROKU

**BILANS**

| AKTYWA              |                                                       | stan na                  | stan na                  | stan na                  | stan na                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                     |                                                       | 30.09.2025<br>w tys. PLN | 30.06.2025<br>w tys. PLN | 31.12.2024<br>w tys. PLN | 30.09.2024<br>w tys. PLN |
| <b>A.</b>           | <b>Aktywa trwałe</b>                                  | <b>53 288</b>            | <b>53 188</b>            | <b>53 857</b>            | <b>53 598</b>            |
| I.                  | Wartości niematerialne i prawne                       | 3 528                    | 3 805                    | 4 543                    | 4 751                    |
| II.                 | Rzeczowe aktywa trwałe                                | 48 411                   | 48 531                   | 48 401                   | 48 214                   |
| III.                | Należności długoterminowe                             | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        |
| IV.                 | Inwestycje długoterminowe                             | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        |
| V.                  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe             | 1 350                    | 852                      | 913                      | 633                      |
| <b>B.</b>           | <b>Aktywa obrotowe</b>                                | <b>61 605</b>            | <b>54 751</b>            | <b>51 518</b>            | <b>51 983</b>            |
| I.                  | Zapasy                                                | 28 738                   | 24 710                   | 22 402                   | 23 502                   |
| II.                 | Należności krótkoterminowe                            | 32 525                   | 29 608                   | 28 575                   | 28 342                   |
| III.                | Inwestycje krótkoterminowe                            | 222                      | 255                      | 366                      | 57                       |
| IV.                 | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe            | 121                      | 177                      | 175                      | 83                       |
| <b>C.</b>           | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |
| <b>D.</b>           | <b>Udziały (akcje) własne</b>                         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |
| <b>Aktywa razem</b> |                                                       | <b>114 894</b>           | <b>107 939</b>           | <b>105 375</b>           | <b>105 581</b>           |

| PASYWA              |                                                                | stan na                  | stan na                  | stan na                  | stan na                  |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                     |                                                                | 30.09.2025<br>w tys. PLN | 30.06.2025<br>w tys. PLN | 31.12.2025<br>w tys. PLN | 30.09.2024<br>w tys. PLN |
| <b>A.</b>           | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                | <b>29 604</b>            | <b>28 795</b>            | <b>25 665</b>            | <b>24 806</b>            |
| I.                  | Kapitał (fundusz) podstawowy                                   | 3 000                    | 3 000                    | 3 000                    | 3 000                    |
| II.                 | Kapitał (fundusz) zapasowy                                     | 22 365                   | 22 365                   | 20 665                   | 20 665                   |
| 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                                            | 4 240                    | 3 431                    | 2 000                    | 1 141                    |
| VII.                | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>B.</b>           | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                  | <b>85 289</b>            | <b>79 144</b>            | <b>79 711</b>            | <b>80 775</b>            |
| I.                  | Rezerwy na zobowiązania                                        | 2 489                    | 2 678                    | 2 684                    | 1 827                    |
| II.                 | Zobowiązania długoterminowe                                    | 16 735                   | 17 166                   | 17 890                   | 18 964                   |
| III.                | Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 66 065                   | 59 300                   | 59 137                   | 59 984                   |
| IV.                 | Rozliczenia międzyokresowe                                     | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        |
| <b>Pasywa razem</b> |                                                                | <b>114 894</b>           | <b>107 939</b>           | <b>105 375</b>           | <b>105 581</b>           |

| POZYCJE                                            |  | stan na                  | stan na                  | stan na                  | stan na                  |
|----------------------------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                    |  | 30.09.2025<br>w tys. PLN | 30.06.2025<br>w tys. PLN | 31.12.2024<br>w tys. PLN | 30.09.2024<br>w tys. PLN |
| Wartość księgowa                                   |  | 29 604                   | 28 795                   | 25 665                   | 24 806                   |
| Liczba akcji                                       |  | 3 000                    | 3 000                    | 3 000                    | 3 000                    |
| Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)       |  | 1,41 zł                  | 1,14 zł                  | 0,67 zł                  | 0,38 zł                  |
| Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcję (w zł) |  | 9,87 zł                  | 9,60 zł                  | 8,55 zł                  | 8,27 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. 2025 r.<br>w tys. PLN za<br>okres od<br>01.07.2025 do<br>30.09.2025 | narastająco<br>01.01.2025 -<br>30.09.2025<br>w tys. PLN | III kw. 2024 r.<br>w tys. PLN za<br>okres od<br>01.07.2024 do<br>30.09.2024 | narastająco<br>01.01.2024 -<br>30.09.2024<br>w tys. PLN |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                  |                                                                                        |                                                                             |                                                         |                                                                             |                                                         |
| <b>A.</b>        | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>72 458</b>                                                               | <b>226 600</b>                                          | <b>64 012</b>                                                               | <b>204 168</b>                                          |
| I.               | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 413                                                                         | 2 070                                                   | 448                                                                         | 1 738                                                   |
| II.              | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -34                                                                         | 15                                                      | -47                                                                         | -28                                                     |
| III.             | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0                                                                           | 0                                                       | 0                                                                           | 0                                                       |
| IV.              | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 72 079                                                                      | 224 515                                                 | 63 611                                                                      | 202 458                                                 |
| <b>B.</b>        | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | <b>70 609</b>                                                               | <b>219 564</b>                                          | <b>63 538</b>                                                               | <b>201 757</b>                                          |
| I.               | Amortyzacja                                                                            | 768                                                                         | 2 344                                                   | 750                                                                         | 2 229                                                   |
| II.              | Zużycie materiałów i energii                                                           | 1 870                                                                       | 5 969                                                   | 1 776                                                                       | 5 586                                                   |
| III.             | Usługi obce                                                                            | 9 448                                                                       | 29 260                                                  | 8 724                                                                       | 29 016                                                  |
| IV.              | Podatki i opłaty                                                                       | 311                                                                         | 1 076                                                   | 301                                                                         | 931                                                     |
| V.               | Wynagrodzenia                                                                          | 7 035                                                                       | 22 010                                                  | 6 547                                                                       | 19 987                                                  |
| VI.              | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 1 365                                                                       | 4 304                                                   | 1 293                                                                       | 3 962                                                   |
| VII.             | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 179                                                                         | 696                                                     | 217                                                                         | 637                                                     |
| VIII.            | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               | 49 632                                                                      | 153 906                                                 | 43 930                                                                      | 139 408                                                 |
| <b>C.</b>        | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                | <b>1 849</b>                                                                | <b>7 036</b>                                            | <b>475</b>                                                                  | <b>2 411</b>                                            |
|                  | Marża brutto na sprzedaży procentowa                                                   | <b>31,14%</b>                                                               | <b>31,45%</b>                                           | <b>30,94%</b>                                                               | <b>31,14%</b>                                           |
|                  | Marża brutto na sprzedaży wartościowa                                                  | <b>22 447</b>                                                               | <b>70 609</b>                                           | <b>19 681</b>                                                               | <b>63 050</b>                                           |
| <b>D.</b>        | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>257</b>                                                                  | <b>817</b>                                              | <b>-1</b>                                                                   | <b>752</b>                                              |
| I.               | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                         | 56                                                                          | 129                                                     | 0                                                                           | 1                                                       |
| II.              | Dotacje                                                                                | 141                                                                         | 368                                                     | 161                                                                         | 315                                                     |
| III.             | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 26                                                                          | 148                                                     | 125                                                                         | 230                                                     |
| IV.              | Inne przychody operacyjne                                                              | 34                                                                          | 172                                                     | -287                                                                        | 206                                                     |
| <b>E.</b>        | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>1 060</b>                                                                | <b>1 443</b>                                            | <b>163</b>                                                                  | <b>401</b>                                              |
| I.               | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       | 0                                                                           | 0                                                       | 0                                                                           | 0                                                       |
| II.              | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 937                                                                         | 1 030                                                   | 76                                                                          | 179                                                     |
| III.             | Inne koszty operacyjne                                                                 | 124                                                                         | 413                                                     | 86                                                                          | 222                                                     |
| <b>F.</b>        | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                | <b>1 045</b>                                                                | <b>6 410</b>                                            | <b>311</b>                                                                  | <b>2 761</b>                                            |
| <b>G.</b>        | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>0</b>                                                                    | <b>0</b>                                                | <b>150</b>                                                                  | <b>366</b>                                              |
| 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                                                       |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIO PLANET S.A. ZA III KWARTAŁ ZAKOŃCZONY  
30 WRZEŚNIA 2025 ROKU

|           |                                                               |            |              |             |              |
|-----------|---------------------------------------------------------------|------------|--------------|-------------|--------------|
| V.        | Inne                                                          | 0          | 0            | 150         | 366          |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                       | <b>398</b> | <b>1 360</b> | <b>680</b>  | <b>1 740</b> |
| I.        | Odsetki                                                       | 440        | 1 356        | 680         | 1 740        |
| II.       | Strata ze zbycia inwestycji                                   | 0          | 0            | 0           | 0            |
| III.      | Aktualizacja wartości inwestycji                              | 0          | 0            | 0           | 0            |
| IV.       | Inne                                                          | -42        | 4            | 0           | 0            |
| <b>I.</b> | <b>Zysk brutto (F+G-H)</b>                                    | <b>647</b> | <b>5 050</b> | <b>-219</b> | <b>1 387</b> |
| J.        | Podatek dochodowy                                             | -162       | 811          | -49         | 246          |
| K.        | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0          | 0            | 0           | 0            |
| <b>M.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                            | <b>809</b> | <b>4 240</b> | <b>-170</b> | <b>1 141</b> |

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

| WYSZCZEGÓLNIENIE |                                                                       | III kw. 2025 r. w tys.<br>PLN za okres od<br>01.07.2025 do<br>30.09.2025 | narastająco<br>01.01.2025 -<br>30.09.2025<br>w tys. PLN | za okres<br>01.01.2024 -<br>31.12.2024<br>w tys. PLN | narastająco<br>01.01.2024 -<br>30.09.2024<br>w tys. PLN |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                  |                                                                       |                                                                          |                                                         |                                                      |                                                         |
| I.               | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>               | <b>28 062</b>                                                            | <b>28 062</b>                                           | <b>23 665</b>                                        | <b>23 665</b>                                           |
| -                | zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                      | 0                                                                        | 0                                                       | 0                                                    | 0                                                       |
| -                | korekty błędów podstawowych                                           | 0                                                                        | 0                                                       | 0                                                    | 0                                                       |
| I.a.             | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>28 062</b>                                                            | <b>28 062</b>                                           | <b>23 665</b>                                        | <b>23 665</b>                                           |
| 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.               | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                  | <b>20 665</b>                                                            | <b>20 665</b>                                           | <b>19 720</b>                                        | <b>19 720</b>                                           |
| 2.1.             | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                 | 1 700                                                                    | 1 700                                                   | 945                                                  | 945                                                     |
| a)               | zwiększenie (z tytułu)                                                | 1 700                                                                    | 1 700                                                   | 945                                                  | 945                                                     |
| -                | z podziału zysku (ustawowo)                                           | 1 700                                                                    | 1 700                                                   | 945                                                  | 945                                                     |
| -                | 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                  | 22 365                                                                   | 22 365                                                  | 20 665                                               | 20 665                                                  |
| 3.               | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>     | <b>0</b>                                                                 | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                                             | <b>0</b>                                                |
| 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.               | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>     | <b>0</b>                                                                 | <b>0</b>                                                | <b>0</b>                                             | <b>0</b>                                                |
| 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.               | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>               | <b>3 431</b>                                                             | <b>2 000</b>                                            | <b>945</b>                                           | <b>945</b>                                              |
| 5.1.             | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                               | 3 431                                                                    | 2 000                                                   | 945                                                  | 945                                                     |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIO PLANET S.A. ZA III KWARTAŁ ZAKOŃCZONY  
30 WRZEŚNIA 2025 ROKU

|             |                                                                                                  |               |               |               |               |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 5.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                            | 3 431         | 2 000         | 945           | 945           |
| a)          | zwiększenie (z tytułu)                                                                           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| b)          | zmniejszenie (z tytułu)                                                                          | 0             | 2 000         | 945           | 945           |
| -           | podział zysku na kapitał zapasowy                                                                | 0             | 1 700         | 945           | 945           |
| -           | na wypłatę dywidendy                                                                             | 0             | 300           | 0             | 0             |
| 5.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                            | 3 431         | 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                                                   | 3 431         | 0             | 0             | 0             |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>                                                                               | <b>809</b>    | <b>4 240</b>  | <b>2 000</b>  | <b>1 141</b>  |
| a)          | zysk netto                                                                                       | 809           | 4 240         | 2 000         | 1 141         |
| b)          | strata netto                                                                                     | 0             | 0             | 0             | 0             |
| c)          | odpisy z zysku                                                                                   | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                            | <b>29 604</b> | <b>29 604</b> | <b>25 665</b> | <b>24 806</b> |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>29 604</b> | <b>29 604</b> | <b>25 665</b> | <b>24 806</b> |

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**

| WYSZCZEGÓLNIENIE |                                                                                                                 | III kw. 2025 r.<br>w tys. PLN za<br>okres od<br>01.07.2025 do<br>30.09.2025 | za okres<br>01.01.2025 -<br>30.09.2025<br>w tys. PLN | III kw. 2024 r.<br>w tys. PLN za<br>okres od<br>01.07.2024 do<br>30.09.2024 | za okres<br>01.01.2024 -<br>30.09.2024<br>w tys. PLN |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.</b>        | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                                 |                                                                             |                                                      |                                                                             |                                                      |
| I.               | Zysk (strata) netto                                                                                             | 809                                                                         | 4 240                                                | -170                                                                        | 1 141                                                |
| II.              | Korekty razem                                                                                                   | -2 352                                                                      | -4 029                                               | 1 196                                                                       | 2 615                                                |
| 1.               | Amortyzacja                                                                                                     | 768                                                                         | 2 344                                                | 750                                                                         | 2 229                                                |
| 2.               | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                        | 0                                                                           | 0                                                    | 0                                                                           | 0                                                    |
| 3.               | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                         | 440                                                                         | 1 355                                                | 389                                                                         | 1 737                                                |
| 4.               | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                      | -56                                                                         | -129                                                 | 0                                                                           | -1                                                   |
| 5.               | Zmiana stanu rezerw                                                                                             | -190                                                                        | -195                                                 | -40                                                                         | -168                                                 |
| 6.               | Zmiana stanu zapasów                                                                                            | -4 028                                                                      | -6 336                                               | -597                                                                        | -1 624                                               |
| 7.               | Zmiana stanu należności                                                                                         | -2 917                                                                      | -3 940                                               | -1 696                                                                      | -724                                                 |
| 8.               | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych,<br>z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                   | 4 071                                                                       | 3 255                                                | 2 257                                                                       | 1 043                                                |
| 9.               | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                         | -441                                                                        | -383                                                 | 133                                                                         | 123                                                  |
| 10.              | Inne korekty                                                                                                    | 0                                                                           | 0                                                    | 0                                                                           | 0                                                    |
| III.             | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>                                              | <b>-1 543</b>                                                               | <b>211</b>                                           | <b>1 027</b>                                                                | <b>3 756</b>                                         |
| <b>B.</b>        | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                               |                                                                             |                                                      |                                                                             |                                                      |
| I.               | <b>Wpływy</b>                                                                                                   | <b>56</b>                                                                   | <b>227</b>                                           | <b>0</b>                                                                    | <b>1</b>                                             |
| 1.               | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych<br>oraz rzeczowych aktywów trwałych                                  | 56                                                                          | 227                                                  | 0                                                                           | 1                                                    |
| 2.               | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz<br>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.              | <b>Wydatki</b>                                                                                                  | <b>370</b>                                                                  | <b>1 104</b>                                         | <b>354</b>                                                                  | <b>1 185</b>                                         |
| 1.               | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych<br>oraz rzeczowych aktywów trwałych                                 | 370                                                                         | 1 104                                                | 354                                                                         | 1 185                                                |
| 2.               | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości<br>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.             | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                            | <b>-315</b>                                                                 | <b>-878</b>                                          | <b>-354</b>                                                                 | <b>-1 184</b>                                        |
| <b>C.</b>        | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                                  |                                                                             |                                                      |                                                                             |                                                      |
| I.               | <b>Wpływy</b>                                                                                                   | <b>2 995</b>                                                                | <b>3 497</b>                                         | <b>-56</b>                                                                  | <b>19 360</b>                                        |
| 1.               | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)<br>i innych instrumentów kapitałowych oraz<br>dopłat do kapitału | 0                                                                           | 0                                                    | 0                                                                           | 0                                                    |
| 2.               | Kredyty i pożyczki                                                                                              | 2 995                                                                       | 3 497                                                | -56                                                                         | 19 360                                               |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BIO PLANET S.A. ZA III KWARTAŁ ZAKOŃCZONY  
30 WRZEŚNIA 2025 ROKU

|             |                                                                        |              |              |             |               |
|-------------|------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|---------------|
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                 | 0            | 0            | 0           | 0             |
| 4.          | Inne wpływy finansowe                                                  | 0            | 0            | 0           | 0             |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>                                                         | <b>1 171</b> | <b>2 966</b> | <b>656</b>  | <b>21 906</b> |
| 1.          | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                      | 0            | 0            | 0           | 0             |
| 2.          | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                          | 300          | 300          | 0           | 0             |
| 3.          | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0            | 0            | 0           | 0             |
| 4.          | Spląty kredytów i pożyczek                                             | 378          | 1 135        | 0           | 19 760        |
| 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                | 52           | 176          | 135         | 409           |
| 8.          | Odsetki                                                                | 440          | 1 355        | 520         | 1 737         |
| 9.          | Inne wydatki finansowe                                                 | 0            | 0            | 0           | 0             |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>      | <b>1 824</b> | <b>532</b>   | <b>-712</b> | <b>-2 546</b> |
| <b>D.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>             | <b>-34</b>   | <b>-135</b>  | <b>-39</b>  | <b>26</b>     |
| <b>E.</b>   | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>               | <b>-34</b>   | <b>-135</b>  | <b>-39</b>  | <b>26</b>     |
| -           | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych             | 0            | 0            | 0           | 0             |
| <b>F.</b>   | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                             | <b>0</b>     | <b>356</b>   | <b>0</b>    | <b>21</b>     |
| <b>G.</b>   | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>                  | <b>-34</b>   | <b>222</b>   | <b>-39</b>  | <b>47</b>     |
| -           | o ograniczonej możliwości dysponowania                                 | 0            | 0            | 0           | 0             |



**Informacja dodatkowa do skróconego sprawozdania  
finansowego Bio Planet S.A. za III kwartał 2025 roku zakończony  
30 września 2025 roku**

## SPIS TREŚCI

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKRÓCONEJ INFORMACJI FINANSOWEJ<br>ZA III KWARTAŁ 2025 ROKU ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2025 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,<br>WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH<br>RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ .....                                                                                                                        | 17 |
| III. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI<br>W PREZENTOWANYM OKRESIE .....                                                                                                                                                                                                                    | 17 |
| IV. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO<br>MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU .....                                                                                                                                                                                   | 18 |
| V. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW<br>FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH<br>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<br>DOCHODOWEGO .....                                                                                                                                                                                                                                         | 20 |
| VIII. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH<br>AKTYWÓW TRWAŁYCH .....                                                                                                                                                                                                                              | 20 |
| IX. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH<br>AKTYWÓW TRWAŁYCH .....                                                                                                                                                                                                                           | 20 |
| X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH .....                                                                                                                                                                                                                                                           | 20 |
| XI. WSKAZANIE KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW .....                                                                                                                                                                                                                                                                          | 20 |
| XII. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA<br>DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW<br>FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE<br>AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE<br>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 .....                                                                                               | 23 |

## **I. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKRÓCONEJ INFORMACJI FINANSOWEJ ZA III KWARTAŁ 2025 ROKU ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU**

Niniejsza skrócona informacja finansowa Bio Planet S.A. za III kwartał 2025 roku obejmuje okres od 01.07.2025 roku do 30.09.2025 roku. Dane porównywalne w przypadku bilansu przedstawiają stan na 30.06.2025 roku, na 31.12.2024 roku oraz na dzień 30.09.2024 roku. Dane porównywalne w przypadku rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują okres od 01.01.2025 roku do 30.09.2025 roku, od 01.07.2024 roku do 30.09.2024 roku oraz od 01.01.2024 roku do 30.09.2024 roku. Natomiast w przypadku zestawienia zmian w kapitale własnym dane porównywalne obejmują okres od 01.01.2025 roku do 30.09.2025 roku, od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku oraz od 01.01.2024 roku do 30.09.2024 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 i wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Spółka uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak np. koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wskazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe o 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 wprowadzone 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 odpisy.

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 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 ODROZCZONY**

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 powiązanym 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 następnych 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 01.01.2025 do 30.09.2025 | 4,2365                | 4,1339                   | 4,3033                    | 4,2692                       |
| Od 01.01.2024 do 31.12.2024 | 4,3042                | 4,2499                   | 4,4016                    | 4,2730                       |
| Od 01.01.2024 do 30.09.2024 | 4,3022                | 4,2499                   | 4,4016                    | 4,2791                       |

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 01.01.2025 do 30.09.2025 | 3,7851                | 3,5919                   | 4,1904                    | 3,6315                       |
| Od 01.01.2024 do 31.12.2024 | 3,9853                | 3,8117                   | 4,1752                    | 4,1012                       |
| Od 01.01.2024 do 30.09.2024 | 3,9600                | 3,8117                   | 4,0760                    | 3,8193                       |

## 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 2025 roku Spółka zrealizowała inwestycje za około 1 mln 104 tys. zł:

| Centrum logistyczno-magazynowe z biurami:           |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 56             |
| środki trwałe w budowie                             | 222            |
| środki transportu                                   | 129            |
| inne wartości niematerialne i prawne                | 110            |
| Razem                                               | 517            |
| <b>Określenie przedmiotu inwestycji:</b>            | <b>tys. zł</b> |
| Nowe zakłady konfekcjonowania:                      |                |
| nieruchomości naniesienia (budynki)                 | 588            |
| Razem                                               | 588            |
| <b>łącznie</b>                                      | <b>1 104</b>   |

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):

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| <b>Stan na 01.01.2025 r.</b> | <b>1 981</b> |
| Utworzenie                   | 742          |
| Wykorzystanie/Rozwiązanie    | 147          |
| <b>Stan na 30.09.2025 r.</b> | <b>2 575</b> |
|                              |              |
| <b>Stan na 01.01.2024 r.</b> | <b>1 733</b> |
| Utworzenie                   | 322          |
| Wykorzystanie/Rozwiązanie    | 74           |
| <b>Stan na 31.12.2024 r.</b> | <b>1 981</b> |

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

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

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

|                              | Świadczenia<br>urlopowe | Świadczenia<br>emerytalne | Nagrody<br>jubileuszowe | Razem        |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------|
| <b>Stan na 01.01.2025 r.</b> | <b>0</b>                | <b>231</b>                | <b>1 660</b>            | <b>1 891</b> |
| Utworzenie                   | 0                       | 0                         | 0                       | 0            |
| Wykorzystanie/Rozwiązanie    | 0                       | 0                         | 0                       | 0            |
| <b>Stan na 30.09.2025 r.</b> | <b>0</b>                | <b>231</b>                | <b>1 660</b>            | <b>1 891</b> |
|                              |                         |                           |                         |              |
| <b>Stan na 01.01.2024 r.</b> | <b>0</b>                | <b>162</b>                | <b>1 278</b>            | <b>1 440</b> |
| Utworzenie                   | 0                       | 231                       | 1 660                   | 1 891        |
| Wykorzystanie/Rozwiązanie    | 0                       | 162                       | 1 278                   | 1 440        |
| <b>Stan na 31.12.2024 r.</b> | <b>0</b>                | <b>231</b>                | <b>1 660</b>            | <b>1 891</b> |

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

|                              | Świadczenia<br>urlopowe | Świadczenia<br>emerytalne | Nagrody<br>jubileuszowe | Premie     | Inne       | Razem      |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Stan na 01.01.2025 r.</b> | <b>194</b>              | <b>0</b>                  | <b>312</b>              | <b>178</b> | <b>113</b> | <b>797</b> |
| Utworzenie                   | 0                       | 0                         | 0                       | 233        | 14         | 247        |
| Wykorzystanie/Rozwiązanie    | 0                       | 0                         | 243                     | 178        | 116        | 537        |
| <b>Stan na 30.09.2025 r.</b> | <b>194</b>              | <b>0</b>                  | <b>69</b>               | <b>233</b> | <b>11</b>  | <b>507</b> |
|                              |                         |                           |                         |            |            |            |
| <b>Stan na 01.01.2024 r.</b> | <b>249</b>              | <b>0</b>                  | <b>208</b>              | <b>0</b>   | <b>46</b>  | <b>503</b> |
| Utworzenie                   | 0                       | 0                         | 312                     | 178        | 113        | 603        |
| Wykorzystanie/Rozwiązanie    | 55                      | 0                         | 208                     | 0          | 46         | 309        |
| <b>Stan na 31.12.2024 r.</b> | <b>194</b>              | <b>0</b>                  | <b>312</b>              | <b>178</b> | <b>113</b> | <b>797</b> |

## 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 |
|------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Stan na 01.01.2025 r.</b> | <b>913</b>                                      | <b>98</b>                                        |
| Utworzenie                   | 498                                             | 6                                                |
| Wykorzystanie/Rozwiązanie    | 61                                              | 13                                               |
| <b>Stan na 30.09.2025 r.</b> | <b>1 350</b>                                    | <b>91</b>                                        |
|                              |                                                 |                                                  |
| <b>Stan na 01.01.2024 r.</b> | <b>687</b>                                      | <b>52</b>                                        |
| Utworzenie                   | 299                                             | 46                                               |
| Wykorzystanie/Rozwiązanie    | 73                                              | 0                                                |
| <b>Stan na 31.12.2024 r.</b> | <b>913</b>                                      | <b>98</b>                                        |

Na dzień 30 września 2025 roku wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego wynosi 1 mln 350 tys. zł., wartość rezerwy z tytułu podatku odroczonego wynosi 91 tys. zł.

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

W III kwartale 2025 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 30.09.2025 roku Spółka zakończyła spłacanie zobowiązania w stosunku do NaturaVeny Sp. z o.o. z tytułu zakupu środków trwałych i zapasów.

## 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 2025 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 2025 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 2025 roku Spółka nie zawarła z podmiotami powiązanymi 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 6 marca 2025 roku Zarząd zarekomendował następujący podział zysku netto za 2024 r. w wysokości 1.999.733,46 zł:

- 300.000 zł, tj. 0,10 zł na 1 akcję na dywidendę dla akcjonariuszy
- 1.699.733,46 zł na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

Uzasadnienie:

Intencją Zarządu jest:

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

Kwota 300.000 zł rekomendowana na dywidendę stanowi 15 % zysku netto za 2024 rok; natomiast 1.699.733,46 zł rekomendowane do zwiększenia kapitału zapasowego stanowi 85 %. Ze względu na konieczność zgromadzenia środków finansowych na dokończenie rozpoczętej inwestycji w nowoczesne zakłady konfekcjonowania Zarząd rekomenduje wypłatę dywidendy poniżej zakładanych widełek, tj. poniżej 30 % zysku netto. Jednocześnie zakładamy, że w przyszłych okresach, począwszy od dywidendy z zysku za 2025 r. będziemy rekomendować dywidendę na poziomie co najmniej 30 % zysku netto.

W dniu 23 kwietnia 2025 r. Rada Nadzorcza Bio Planet S.A. pozytywnie oceniła propozycję Zarządu w sprawie podziału zysku.

W dniu 25 czerwca 2025 r. Walne Zgromadzenie postanowiło przyjąć i zatwierdzić podział zysku netto według rekomendacji Rady Nadzorczej i Zarządu.

W dniu 28 lipca 2025 r. dywidenda została wypłacona akcjonariuszom.

## **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**