Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Bio Planet S.A. za III kwartał zakończony 30 września 2026 roku wraz z informacją dodatkową

Leszno, dnia 27 listopada 2026 r.

BILANS

AKTYWA		stan na 30.09.2026 w tys. PLN	stan na 30.06.2026 w tys. PLN	stan na 31.12.2025 w tys. PLN	stan na 30.09.2025 w tys. PLN
A.	**Aktywa trwałe**	**59 263**	**55 878**	**52 486**	**53 288**
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 072	6 667	3 450	3 528
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	52 030	48 215	47 929	48 411
III.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 161	996	1 107	1 350
B.	**Aktywa obrotowe**	**68 809**	**64 690**	**61 956**	**61 605**
I.	Zapasy	34 025	32 381	28 838	28 738
II.	Należności krótkoterminowe	34 496	31 316	32 517	32 525
III.	Inwestycje krótkoterminowe	159	791	380	222
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	129	203	221	121
C.	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	**0**	**0**	**0**	**0**
D.	**Udziały (akcje) własne**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aktywa razem		**128 073**	**120 569**	**114 442**	**114 894**

PASYWA		stan na 30.09.2026 w tys. PLN	stan na 30.06.2026 w tys. PLN	stan na 31.12.2026 w tys. PLN	stan na 30.09.2025 w tys. PLN
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**32 474**	**32 769**	**31 645**	**29 604**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 022	3 000	3 000	3 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	27 447	26 755	22 365	22 365
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	2 004	3 014	6 280	4 240
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**95 599**	**87 799**	**82 798**	**85 289**
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 311	3 313	3 502	2 489
II.	Zobowiązania długoterminowe	19 540	18 633	16 264	16 735
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	72 748	65 853	63 032	66 065
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0
Pasywa razem		**128 073**	**120 569**	**114 442**	**114 894**

POZYCJE	stan na 30.09.2026 w tys. PLN	stan na 30.06.2026 w tys. PLN	stan na 31.12.2025 w tys. PLN	stan na 30.09.2025 w tys. PLN
Wartość księgowa	32 474	32 769	31 645	29 604
Liczba akcji	3 022	3 000	3 000	3 000
Zysk netto na jedną wyemitowaną akcję (w zł)	0,66 zł	1,00 zł	2,09 zł	1,41 zł
Wartość księgowa na jedną wyemitowaną akcje (w zł)	10,74 zł	10,92 zł	10,55 zł	9,87 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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

WYSZCZEGÓLNIENIE		III kw. 2026 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2026 do 30.09.2026	narastająco 01.01.2026 - 30.09.2026 w tys. PLN	III kw. 2025 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025	narastająco 01.01.2025 - 30.09.2025 w tys. PLN
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**75 088**	**242 195**	**72 458**	**226 600**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	633	2 494	413	2 070
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-50	-18	-34	15
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	74 505	239 718	72 079	224 515
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**73 923**	**235 048**	**70 609**	**219 564**
I.	Amortyzacja	1 003	2 632	768	2 344
II.	Zużycie materiałów i energii	1 731	6 113	1 870	5 969
III.	Usługi obce	10 589	32 695	9 448	29 260
IV.	Podatki i opłaty	351	1 149	311	1 076
V.	Wynagrodzenia	7 485	23 356	7 035	22 010
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 465	4 558	1 365	4 304
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	397	961	179	696
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	50 902	163 583	49 632	153 906
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**1 165**	**7 147**	**1 849**	**7 036**
	Marża brutto na sprzedaży procentowa	**31,68%**	**31,76%**	**31,14%**	**31,45%**
	Marża brutto na sprzedaży wartościowa	**23 603**	**76 135**	**22 447**	**70 609**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**153**	**378**	**257**	**817**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	82	113	56	129
II.	Dotacje	0	0	141	368
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43	168	26	148
IV.	Inne przychody operacyjne	27	98	34	172
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**1 878**	**3 016**	**1 060**	**1 443**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	857	863	937	1 030
III.	Inne koszty operacyjne	1 020	2 153	124	413
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-560**	**4 509**	**1 045**	**6 410**
G.	**Przychody finansowe**	**0**	**0**	**0**	**0**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	0	0	0	0
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0

V.	Inne	0	0	0	0
H.	**Koszty finansowe**	**611**	**1 682**	**398**	**1 360**
I.	Odsetki	374	1 155	440	1 356
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV.	Inne	237	527	-42	4
I.	**Zysk brutto (F+G-H)**	**-1 172**	**2 827**	**647**	**5 050**
J.	Podatek dochodowy	-161	823	-162	811
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
M.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	**-1 010**	**2 004**	**809**	**4 240**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPTALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE		III kw. 2026 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2026 do 30.09.2026	narastająco 01.01.2026 - 30.09.2026 w tys. PLN	za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 w tys. PLN	narastająco 01.01.2025 - 30.09.2025 w tys. PLN
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**34 177**	**32 474**	**28 795**	**28 062**
-	zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
-	korekty błędów podstawowych	0	0	0	0
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**34 177**	**32 474**	**28 795**	**28 062**
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 000	3 000	3 000	3 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	22	22	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
-	wydania udziałów (emisji akcji)	22	22	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 022	3 022	3 000	3 000
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	**22 365**	**22 365**	**20 665**	**20 665**
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 082	5 082	1 700	1 700
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 082	5 082	1 700	1 700
-	z podziału zysku (ustawowo)	4 390	4 390	1 700	1 700
-	emisji akcji	692	692	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	27 447	27 447	22 365	22 365
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu**	**0**	**0**	**0**	**0**
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	**0**	**0**	**0**	**0**
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	**3 014**	**6 280**	**2 000**	**2 000**
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 014	6 280	2 000	2 000
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 014	6 280	2 000	2 000
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	6 280	2 000	2 000

-	podział zysku na kapitał zapasowy	0	4 390	1 700	1 700
-	na wypłatę dywidendy	0	1 890	300	300
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 014	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	3 014	0	0	0
6.	**Wynik netto**	**-1 010**	**2 004**	**6 280**	**4 240**
a)	zysk netto	-1 010	2 004	6 280	4 240
b)	strata netto	0	0	0	0
c)	odpisy z zysku	0	0	0	0
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**32 474**	**32 474**	**31 645**	**29 604**
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**32 474**	**32 474**	**29 755**	**29 604**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	III kw. 2026 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2026 do 30.09.2026	za okres 01.01.2026 - 30.09.2026 w tys. PLN	III kw. 2025 r. w tys. PLN za okres od 01.07.2025 do 30.09.2025	za okres 01.01.2025 - 30.09.2025 w tys. PLN
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**				
I.	**Zysk (strata) netto**	**-1 010**	**2 004**	**809**	**4 240**
II.	**Korekty razem**	**2 630**	**3 494**	**-2 352**	**-4 029**
1.	Amortyzacja	1 003	2 632	768	2 344
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	374	1 155	440	1 355
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-82	-113	-56	-129
5.	Zmiana stanu rezerw	-2	-191	-190	-195
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 644	-5 187	-4 028	-6 336
7.	Zmiana stanu należności	-3 180	-1 978	-2 917	-3 940
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 252	7 138	4 071	3 255
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-91	37	-441	-383
10.	Inne korekty	0	0	0	0
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)**	**1 620**	**5 498**	**-1 543**	**211**
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**				
I.	**Wpływy**	**104**	**137**	**56**	**227**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	104	137	56	227
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	**Wydatki**	**4 245**	**9 072**	**370**	**1 104**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 915	8 723	370	1 104
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	330	349	0	0
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**-4 141**	**-8 935**	**-315**	**-878**
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**				
I.	**Wpływy**	**1 937**	**11 908**	**2 995**	**3 497**
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	22	22	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	1 223	11 193	2 995	3 497

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	692	692	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	**Wydatki**	**47**	**8 691**	**1 171**	**2 966**
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 890	1 890	300	300
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-2 250	5 494	378	1 135
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	32	152	52	176
8.	Odsetki	374	1 155	440	1 355
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**1 890**	**3 216**	**1 824**	**532**
D.	**Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)**	**-631**	**-221**	**-34**	**-135**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**	**-631**	**-221**	**-34**	**-135**
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**0**	**380**	**0**	**356**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym**	**-631**	**159**	**-34**	**222**
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

Informacja dodatkowa do skróconego sprawozdania finansowego Bio Planet S.A. za III kwartał 2026 roku zakończony 30 września 2026 roku

SPIS TREŚCI

I. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKRÓCONEJ INFORMACJI FINANSOWEJ ZA III KWARTAŁ 2026 ROKU ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2026 ROKU 12
I.1 ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE 12
I.2 NALEŻNOŚCI 12
I.3 AKTYWA OBROTOWE – ZAPASY TOWARÓW 13
I.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU I W KASIE 13
I.5 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW 13
I.6 REZERWY 13
I.7 KAPITAŁY WŁASNE 13
I.8 ZOBOWIĄZANIA 13
I.10 AKTYWA FINANSOWE 14
I.10.1 AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU 14
I.10.2 POŻYCZKI UDZIELONE I NALEŻNOŚCI WŁASNE 14
I.10.3 AKTYWA FINANSOWE UTRZYMANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI 15
I.10.4 AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY 15
I. 10.5 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE 15
I.10.6 PRZYCHODY 16
I.10.7 KOSZTY 16
I.10.8 OBCIĄŻENIA PODATKOWE 16
II. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ 17
III. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W PREZENTOWANYM OKRESIE 18
IV. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU 18
V. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW. 18
VI. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW. 19
VII. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO 20
VIII. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH 20
IX. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH 20
X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH 20
XI. WSKAZANIE KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW 21
XII. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ 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 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
XIII.1. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2026 r. 21
XIII.2. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI 21
XIV. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI 21
XV. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJA O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA 22
XVI. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW 22
XVII. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH 22
XVIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZDEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE..... 22
XIX. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO ŚREÓDROCZNE SKRÓCONE INFORMACJE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNĄĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI 23
XX. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO..... 23
XXI. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO SPÓŁKI 23

I. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKRÓCONEJ INFORMACJI FINANSOWEJ ZA III KWARTAŁ 2026 ROKU ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2026 ROKU

Niniejsza skrócona informacja finansowa Bio Planet S.A. za III kwartał 2026 roku obejmuje okres od 01.07.2026 roku do 30.09.2026 roku. Dane porównywalne w przypadku bilansu przedstawiają stan na 30.06.2026 roku, na 31.12.2025 roku oraz na dzień 30.09.2025 roku. Dane porównywalne w przypadku rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują okres od 01.01.2026 roku do 30.09.2026 roku, od 01.07.2025 roku do 30.09.2025 roku oraz od 01.01.2025 roku do 30.09.2025 roku. Natomiast w przypadku zestawienia zmian w kapitale własnym dane porównywalne obejmują okres od 01.01.2026 roku do 30.09.2026 roku, od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku oraz od 01.01.2025 roku do 30.09.2025 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 aktualizujące 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 ODROCZONY

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w zawiązku 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 zawiązku 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 prawych 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 01.01.2026 do 30.09.2026	4,2800	4,2009	4,3900	4,3672
Od 01.01.2025 do 31.12.2025	4,2372	4,1339	4,3033	4,2267
Od 01.01.2025 do 30.09.2025	4,2365	4,1339	4,3033	4,2692

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 01.01.2026 do 30.09.2026	3,6927	3,5045	3,8570	3,8449
Od 01.01.2025 do 31.12.2025	3,7504	3,5848	4,1904	3,6016
Od 01.01.2025 do 30.09.2025	3,7851	3,5919	4,1904	3,6315

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 2026 roku Spółka zrealizowała inwestycje za około 8,72 mln zł:

Centrum logistyczno-magazynowe z biurami:	
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	449
środki trwałe w budowie	173
środki transportu	143
inne wartości niematerialne i prawne	4 086
budynki i lokale	60
Razem	4 911
Określenie przedmiotu inwestycji:	**tys. zł**
Nowe zakłady konfekcjonowania:	
nieruchomości naniesienia (budynki)	3 811
Razem	3 811
Łącznie	**8 723**

Spółka w dniu 6 marca 2026 r. zakupiła od firmy Solex Invest Sp. z o.o. z siedzibą w Częstochowie kompleksowe oprogramowanie zwane Platformą B2B Bio Planet S.A., cena oprogramowania wyniosła 4 mln zł. Bio Planet S.A. rozwija własny Departament IT, w którym rozwija kompetencje w zakresie samodzielnego rozwoju wcześniej posiadanego oprogramowania Business Intelligence oraz aplikacji bioappka, obecnie zakupionej Platformy B2B.

Zgodne z harmonogramem prac budowlanych w III kwartale 2026 r. zostały wznowione prace budowlane zakładu konfekcjonowania.

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

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

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

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

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

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

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

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

Stan na 01.01.2026 r.	**2 297**
Utworzenie	853
Wykorzystanie/Rozwiązanie	160
Stan na 30.09.2026 r.	**2 990**
Stan na 01.01.2025 r.	**1 981**
Utworzenie	840
Wykorzystanie/Rozwiązanie	524
Stan na 31.12.2025 r.	**2 297**

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

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

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

	Świadczenia urlopowe	Świadczenia emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Razem
Stan na 01.01.2026 r.	**0**	**339**	**2 172**	**2 511**
Utworzenie	0	0	0	**0**
Wykorzystanie/Rozwiązanie	0	0	0	**0**
Stan na 30.09.2026 r.	**0**	**339**	**2 172**	**2 511**
Stan na 01.01.2025 r.	**0**	**231**	**1 660**	**1 891**
Utworzenie	0	339	2 172	**2 511**
Wykorzystanie/Rozwiązanie	0	231	1 660	**1 891**
Stan na 31.12.2025 r.	**0**	**339**	**2 172**	**2 511**

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

	Świadczenia urlopowe	Świadczenia emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Premie	Inne	Razem
Stan na 01.01.2026 r.	**294**	**0**	**239**	**311**	**87**	**931**
Utworzenie	0	0	0	162	1 258	**1 420**
Wykorzystanie/Rozwiązanie	0	0	0	311	1 296	**1 607**
Stan na 30.09.2026 r.	**294**	**0**	**239**	**162**	**49**	**744**
Stan na 01.01.2025 r.	**194**	**0**	**312**	**178**	**113**	**797**
Utworzenie	100	0	239	311	77	**727**
Wykorzystanie/Rozwiązanie	0	0	312	178	103	**593**
Stan na 31.12.2025 r.	**294**	**0**	**239**	**311**	**87**	**931**

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

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

	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**
Stan na 01.01.2026 r.	**1 107**	**73**
Utworzenie	200	0
Wykorzystanie/Rozwiązanie	146	17
Stan na 30.09.2026 r.	**1 161**	**56**
Stan na 01.01.2025 r.	**913**	**98**
Utworzenie	498	6
Wykorzystanie/Rozwiązanie	304	31
Stan na 31.12.2025 r.	**1 107**	**73**

Na dzień 30 września 2026 roku wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego wynosi 1 mln 161 tys. zł., wartość rezerwy z tytułu podatku odroczonego wynosi 56 tys. zł.

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

W III kwartale 2026 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 30.09.2026 roku Spółka ma następujące zobowiązania w stosunku do Solex Invest Sp. z o.o.:
- 3,5 mln zł do Solex Invest Sp. z o.o. z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych (Platforma B2B). Zobowiązanie te objęte jest porozumieniem co do terminu spłaty, które Spółka realizuje zgodnie z zawartą umową (ok. 63 tys. zł miesięcznie płatne do 20 maja 2031 r.).

X. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Nie toczą się postępowania i nie toczyły się jakiekolwiek 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 2026 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

XIII.1. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU KREDYTÓW NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2026 R.

Na dzień 30 września 2026 r. salda poszczególnych kredytów Spółki były następujące:

- Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym (Erste Bank Polska S.A.) – 12 534 tys. zł (limit kredytowy 13 mln zł),
- Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym (mBank S.A.) – 9 666 tys. zł (limit kredytowy 10 mln zł),
- Kredyt inwestycyjny (Erste Bank Polska S.A.) – 16 355 tys. zł,
- Kredyt inwestycyjny (mBank S.A.) – 1 527 tys. zł.

XIII.2. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI

W III kwartale 2026 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 2026 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 10 kwietnia 2026 roku Zarząd zarekomendował przeznaczenie zysku netto za 2025 r. w wysokości 6.280.297,67 zł w następujący sposób:

1. 1.890.000 zł, tj. 0,63 zł na 1 akcję na dywidendę dla akcjonariuszy
2. 4.390.297,67 zł na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.
3. Dzień dywidendy / dzień nabycia praw do dywidendy – 24 czerwca 2026 r.
4. Termin wypłaty dywidendy - 18 września 2026 r.

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 1.890.000 zł rekomendowana na dywidendę stanowi 30,1 % zysku netto za 2025 rok; natomiast 4.390.297,67 zł rekomendowane do zwiększenia kapitału zapasowego stanowi 69,9 %. Ze względu na konieczność zgromadzenia środków finansowych na dokończenie rozpoczętej inwestycji w nowoczesne zakłady konfekcjonowania Zarząd rekomenduje wypłatę dywidendę na poziomie dolnych widełek, tj. 30,1 % zysku netto.

W dniu 17 kwietnia 2026 r. Rada Nadzorcza Bio Planet S.A. pozytywnie oceniła propozycję Zarządu w sprawie podziału zysku.

W dniu 15 maja 2026 r. Walne Zgromadzenie postanowiło przyjąć i zatwierdzić podział zysku netto według rekomendacji Rady Nadzorczej i Zarządu.
W dniu 18 września 2026 r. dywidenda została wypłacona akcjonariuszom.

XIX. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO ŚREÓDROCZNE SKRÓCONE INFORMACJE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNĄĆ 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 WPŁYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO SPÓŁKI

W ocenie Spółki, w perspektywie kolejnego okresu sprawozdawczego istotny wpływ na osiągane 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.

Podpisuję z Cencert

Podpisany elektronicznie przez
SYLWESTER STRUŻYNA
27.11.2026
7:25:57 +01'00'

Podpisany elektronicznie przez
ELŻBIETA GRAŻYNA WOJCIECHOWSKA
27.11.2026
6:22:06 +01'00'

Prezes Zarządu
Sylwester Strużyna

Główna Księgowa
Elżbieta Wojciechowska