



RAPORT
JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
ZA III KWARTAŁ 2013



Spis treści:

List Zarządu do akcjonariuszy.....	2
Wybrane dane finansowe.....	5
Struktura Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.	10
Charakterystyka działalności jednostek z Grupy Kapitałowej.....	11
1) Organic Farma Zdrowia S.A. – Jednostka Dominująca.....	11
2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej.....	13
Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na osiągnięte wyniki w III kwartale 2013 roku.....	17
1) Organic Farma Zdrowia S.A.....	17
2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej.....	17
Informacja na temat działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności podejmowanych w okresie III kwartału 2013 roku.....	19
1) Organic Farma Zdrowia S.A.....	19
2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej.....	19
Działania z zakresu CSR prowadzone przez Organic Farma Zdrowia S.A.	21
Sprawozdania finansowe za III kwartał 2013 roku.....	22
1) Zasady Rachunkowości stosowane przez jednostki tworzące Grupę Kapitałową Organic Farma Zdrowia S.A.....	22
2) Jednostkowe sprawozdanie finansowe Organic Farma Zdrowia S.A.	26
3) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.	31
Zestawienie informacji opublikowanych w trybie raportu w III okresie trzeciego kwartału	36
1) Raporty EBI:	36
2) Raporty ESPI:	36
Oświadczenie w sprawie prognoz	37
Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	37





Szanowni Akcjonariusze,

Sprzedaż narastająco po 3-ech kwartałach, wyniosła 29,6 mln PLN i jest rekordowa w porównaniu do lat poprzednich. W stosunku do tego samego okresu 2012 roku wzrost sprzedaży wyniósł 8% i jest o 100% wyższy od rynkowego wskaźnika wzrostu w branży spożywczej, ocenianego na 4% po 3-ech kwartałach obecnego roku.

EBITDA wyniosła 605 tys. zł co stanowi 11-sto krotny wzrost w stosunku do poprzedniego roku. Strata na sprzedaży jest niższa blisko 5 razy a strata operacyjna 2,3 razy. Strata netto jest niższa o połowę. Wyniki te zostaną znacząco poprawione po dodaniu do nich wyników 4-tego kwartału, tradycyjnie bardzo dla Spółki dobrego.

Sprzedaż Spółki w trzecim kwartale wyniosła 9,1 mln PLN, co oznacza rekordowe obroty w porównaniu do 3-ego kwartału w latach poprzednich. Sprzedaż ta jest o 7,2% wyższa od sprzedaży w trzecim kwartale 2012 roku, mimo zamknięcia kilku nierentownych Delikatesów, znacznego spowolnienia gospodarczego oraz niezwykle ciepłego i bezdeszczowego lata, które spowodowało kilkuprocentowy spadek odwiedzalności Centrów Handlowych w porównaniu z rokiem ubiegłym. Powyższe czynniki zewnętrzne oraz fakt, że spółka ponosiła jeszcze koszty zamknięcia dwóch nierentownych lokali a trzy nowo otwarte Delikatesy dopiero rozpoczynały swoją działalność, ostatecznie spowodowały, że wyniki tego kwartału były trochę słabsze od wyników analogicznego okresu w 2012 roku – mimo wspomnianego wzrostu sprzedaży.

Najważniejszymi wydarzeniami 3-ego kwartału 2013 roku były:

- W połowie lipca Spółka przeprowadziła rewitalizację Delikatesów w Centrum Handlowym Auchan w Płocku, natomiast w drugiej połowie miesiąca taka rewitalizacja została dokonana w Delikatesach w Centrum Handlowym Renoma we Wrocławiu. W obu przypadkach Zarząd podpisał nowe umowy przedłużające okres najmu tych lokali na kolejne lata. Dokonana rewitalizacja oznacza, że wszystkie zamiejscowe Delikatesy sieci funkcjonują już w ramach nowego standardu koncepcyjno-architektonicznego przyjętego dla całej sieci w 2010 roku.
- Z końcem lipca Spółka zamknęła Delikatesy w Centrum Handlowym Józefosław. Powodem decyzji o zamknięciu był trwały brak rentowności.
- Zarząd podpisał umowę najmu lokalu na Delikatesy sieci w Centrum Handlowym Wileńska w Warszawie. Delikatesy będą miały powierzchnię blisko 90m² i zostaną otwarte z początkiem grudnia bieżącego roku.
- Kolejna umowa najmu została podpisana na lokal pod Delikatesy zamiejscowe, które zostaną otwarte również z początkiem grudnia w największym, regionalnym Centrum Handlowym Riviera w Gdyni. Lokal będzie miał powierzchnię 54m².
- Zarząd podpisał umowę przedłużającą o kolejne 5 lat najem lokalu w Centrum Handlowym Wola Park w Warszawie, gdzie znajdują się pierwsze Delikatesy sieci. Delikatesy zostały otwarte 10 lat temu przez obecnego Wiceprezesa Spółki Przemysława Tomaszewskiego i wniesione przez niego aportem do spółki Organic Farma Zdrowia po jej powstaniu w 2006 roku.





- W dniu 18 września nastąpiło otwarcie nowego Centrum Handlowego w Katowicach - Galeria Katowicka – w której Spółka otworzyła kolejne Delikatesy sieci Organic Farma Zdrowia. Lokal ma powierzchnię 135 m² i są to obecnie największe Delikatesy sieci poza Warszawą.

Skonsolidowane sprawozdanie zawiera wyniki Organic Farma Zdrowia S.A. połączone całościowo z wynikami Eko-Wital Sp. z o.o. jako spółki w 100% zależnej (oczywiście z odjęciem rozliczeń wzajemnych) oraz jedynie wyniki netto Bio Planet Sp. z o.o. i Green Way S.A., konsolidowane metodą praw własności czyli w wysokości zgodnej z procentowym udziałem w kapitale zakładowym tych spółek.

Sprzedaż Grupy Kapitałowej w 3-cim kwartale wyniosła 11,9 mln złotych co stanowi ponad 13% wzrostu do analogicznego okresu rok temu.

Duży udział w tej dynamice wzrostu miała spółka zależna Eko-Wital, której sprzedaż była również rekordowa i wyniosła w 3-im kwartale 4,2 mln PLN co stanowi 42,5% wzrostu w stosunku do roku poprzedniego a narastająco po 3-ech kwartałach wyniosła 12,6 mln PLN co stanowi 28% wzrostu. Tak doskonała dynamika wzrostu sprzedaży w spółce Eko-Wital jest efektem wdrożonej z sukcesem strategii rozwoju przyjętej w ubiegłym roku a polegającej między innymi na wprowadzeniu wielu nowych produktów i poszerzeniu rynku zbytu.

Narastająco, po 3-ech kwartałach Grupa uzyskała 37,6 mln złotych sprzedaży co daje ponad 10% wzrost do roku 2012 i stanowi rekordową sprzedaż w historii Grupy. Nastąpiła dalsza znacząca poprawa rentowności grupy: 244 tys. PLN zysku na sprzedaży, co stanowi ponad 415% wzrostu (-768 tys. PLN po 3-ech kwartałach 2012), -191 tys. PLN straty netto, co stanowi 580% wzrostu (-1.108 tys. PLN po 3-ech kwartałach 2012) i -24 tys. PLN straty EBITDA, co stanowi 3700% wzrostu (-887 tys. PLN po 3-ech kwartałach 2012).

Dziękujemy naszym Akcjonariuszom, Inwestorom i Klientom

Sławomir Chłoń i Przemysław Tomaszewski

Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu

ORGANIC Farma Zdrowia (OFZ) to pierwsza i największa w Polsce sieć samoobsługowych delikatesów z produktami ekologicznymi. Firma działa od 2006 r., posiada 23 obiekty handlowe w 8 miastach Polski oraz sklep internetowy, obsługuje milion klientów rocznie i jest obecnie niepodważalnym liderem rynku.

Obecna oferta handlowa OFZ zawiera ok. 4,5 tys. artykułów (żywność, kosmetyki, środki czystości), w większości są to produkty najlepszych krajowych i europejskich marek w branży. Ponad 200 produktów jest sprzedawanych pod markami własnymi. OFZ jest partnerem dla ponad 100 dostawców, z których połowa to firmy rodzinne. W skład grupy OFZ wchodzi Delikatesy internetowe: www.ekosfera24.pl oferujące największy w Internecie asortyment produktów ekologicznych w kraju.

ORGANIC Farma Zdrowia została uznana po raz drugi za najlepszą polską sieć detaliczną sprzedaży produktów ekologicznych podczas *Organic Marketing Forum 2013* – największej, dorocznej konferencji sektora żywności i produktów eko w regionie Europy Środkowo-Wschodniej. Spółka ORGANIC Farma Zdrowia jest notowana na rynku NewConnect.

Więcej na: www.organicmarket.pl





Wybrane dane finansowe:

a. Organic Farma Zdrowia S.A.

Jednostkowe Sprawozdanie Organic Farma Zdrowia S.A. - Wybrane dane finansowe.				
Pozycje	III kwartał 2013 w tys. PLN	III kwartał 2012 w tys. PLN	III kwartał 2013 w tys. EUR	III kwartał 2012 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	9 121	8 506	2 150	2 057
Zysk (strata) ze sprzedaży	-547	-498	-129	-120
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-649	-499	-153	-121
EBITDA	-305	-217	-72	-52
Zysk (strata) brutto	-676	-514	-159	-124
Zysk (strata) netto	-676	-514	-159	-124
Amortyzacja	344	282	81	68
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	583	32	137	8
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-767	-1 068	-181	-258
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	61	-64	14	-15
Kapitał (fundusz) własny	16 142	14 309	3 828	3 478
Zobowiązania krótkoterminowe	5 505	6 510	1 306	1 582
Zobowiązania długoterminowe	363	393	86	95
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	363	571	86	139
Należności krótkoterminowe	866	761	205	185
Należności długoterminowe	497	765	118	186

Pozycje	01.01 - 30.09.2013 w tys. PLN	01.01 - 30.09.2012 w tys. PLN	01.01 - 30.09.2013 w tys. EUR	01.01 - 30.09.2012 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	29 574	27 392	7 003	6 530
Zysk (strata) ze sprzedaży	-187	-892	-44	-213
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-383	-884	-91	-211
EBITDA	605	-62	143	-15
Zysk (strata) brutto	-451	-934	-107	-223
Zysk (strata) netto	-451	-934	-107	-223
Amortyzacja	987	823	234	196
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	494	121	117	29
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 870	-1 764	-443	-420
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	731	1 932	173	461

Zastosowane kursy euro:

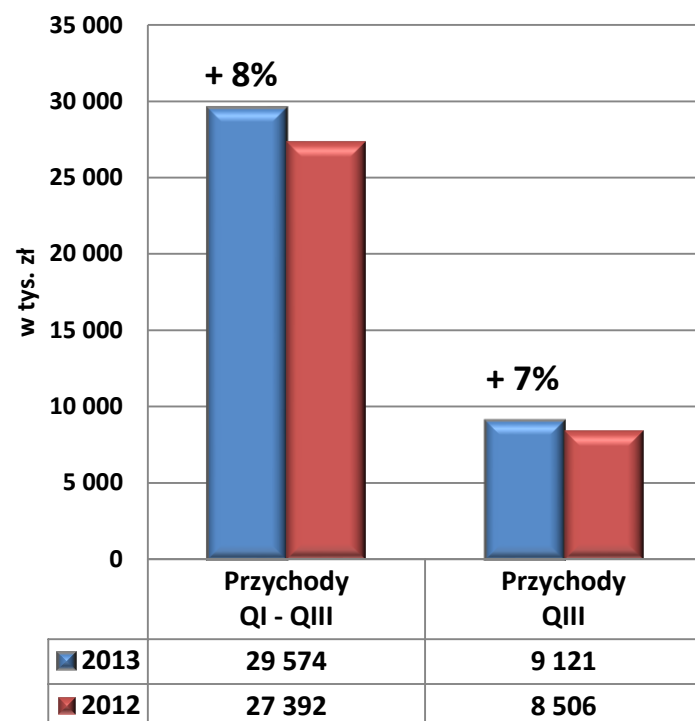
Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2013/III kwartał:	4,2231	4,2415	Bilans 30.09.2013:	4,2163
Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2012/III kwartał:	4,1948	4,1354	Bilans 30.09.2012:	4,1138

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 30 Września 2013 i 2012 roku, pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec poszczególnych miesięcy prezentowanych okresów.

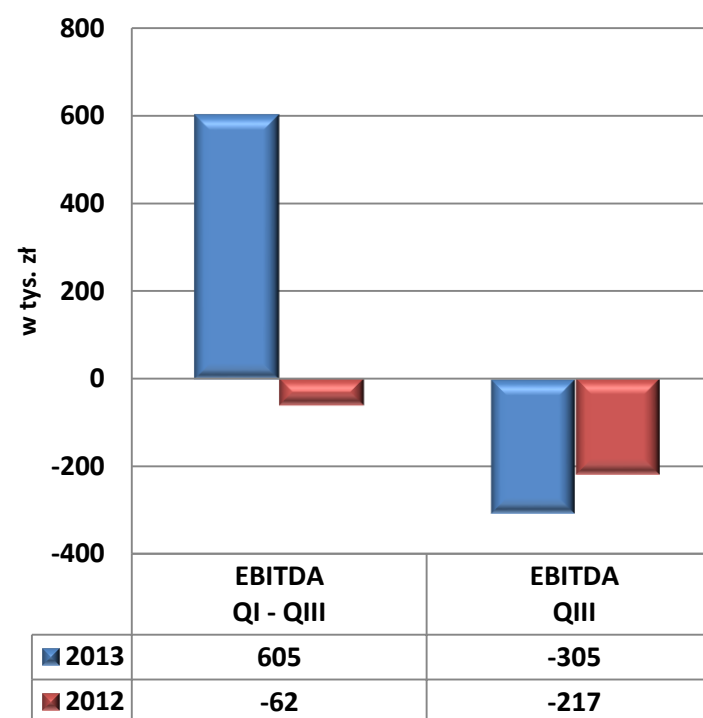




Przychody ze sprzedaży Organic Farma Zdrowia S.A.



EBITDA Organic Farma Zdrowia S.A.





b. Grupa Kapitałowa

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A. - Wybrane dane finansowe.				
Pozycje	III kwartał 2013 w tys. PLN	III kwartał 2012 w tys. PLN	III kwartał 2013 w tys. EUR	III kwartał 2012 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	11 875	10 481	2 800	2 535
Zysk (strata) ze sprzedaży	-393	-483	-93	-117
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-522	-587	-123	-142
EBITDA	-154	-292	-36	-71
Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporząd. wycenianych m. praw własności	52	-33	12	-8
Zysk (strata) brutto	-545	-662	-128	-160
Zysk (strata) netto	-576	-662	-136	-160
Amortyzacja	367	295	87	71
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	560	-133	132	-32
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-773	-814	-182	-197
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	86	-128	20	-31
Kapitał (fundusz) własny	14 699	12 442	3 486	3 024
Zobowiązania krótkoterminowe	8 227	8 804	1 951	2 140
Zobowiązania długoterminowe	363	433	86	105
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	423	609	100	148
Należności krótkoterminowe	3 060	2 622	726	637
Należności długoterminowe	500	768	119	187
Udziały w jedn. podporządkowanych wyceniane m. praw własności	3 689	3 379	875	821

Pozycje	01.01 - 30.09.2013 w tys. PLN	01.01 - 30.09.2012 w tys. PLN	01.01 - 30.09.2013 w tys. EUR	01.01 - 30.09.2012 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	37 571	34 092	8 896	8 127
Zysk (strata) ze sprzedaży	244	-768	58	-183
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-24	-887	-6	-211
EBITDA	1 017	-25	241	-6
Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporząd. wycenianych m. praw własności	113	-39	27	-9
Zysk (strata) brutto	-130	-1 108	-31	-264
Zysk (strata) netto	-191	-1 108	-45	-264
Amortyzacja	1 042	862	247	206
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	508	-246	120	-59
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 012	-1 533	-476	-365
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	886	2 087	210	497

Zastosowane kursy euro:

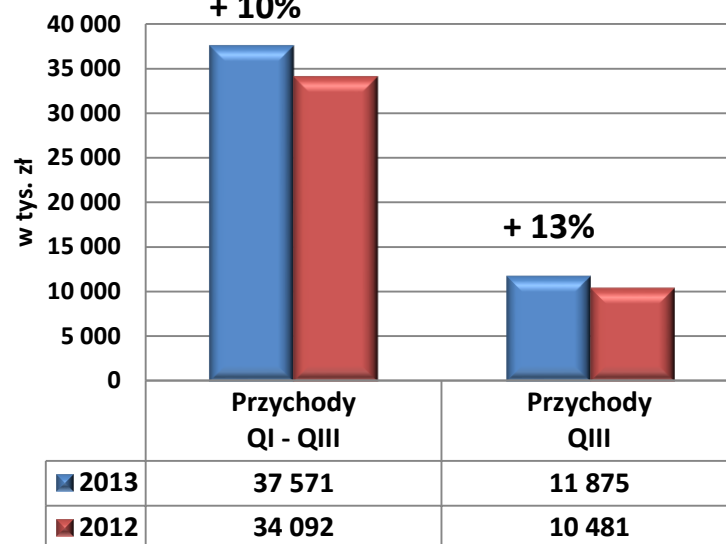
Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2013/III kwartał:	4,2231	4,2415	Bilans 30.09.2013:	4,2163
Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2012/III kwartał:	4,1948	4,1354	Bilans 30.09.2012:	4,1138

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 30 Września 2013 i 2012 roku, pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec poszczególnych miesięcy prezentowanych okresów

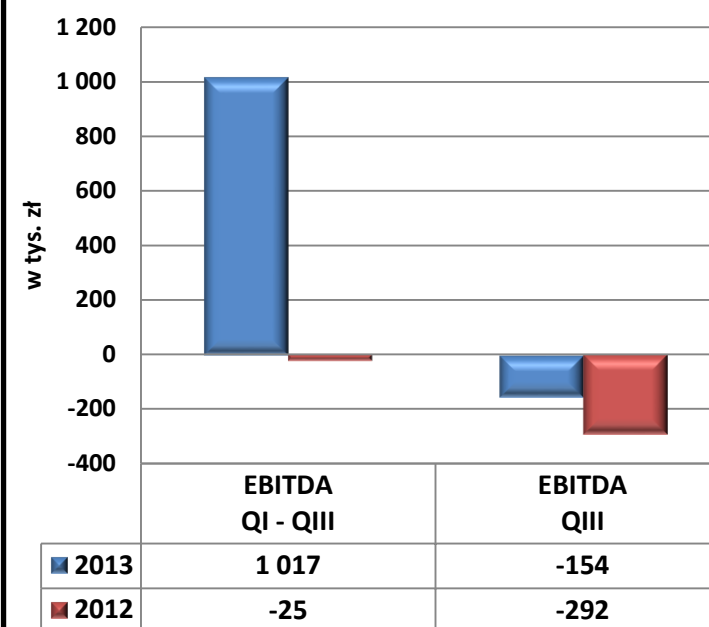




Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej + 10%



EBITDA Grupy Kapitałowej





c. Komentarz do tabeli finansowej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje jednostkę zależną Eko-Wital Sp. z o.o. (konsolidacja metodą pełną) oraz spółki stowarzyszone Bio Planet Sp. z o.o. oraz Green Way S.A. (wycena udziałów metodą praw własności).

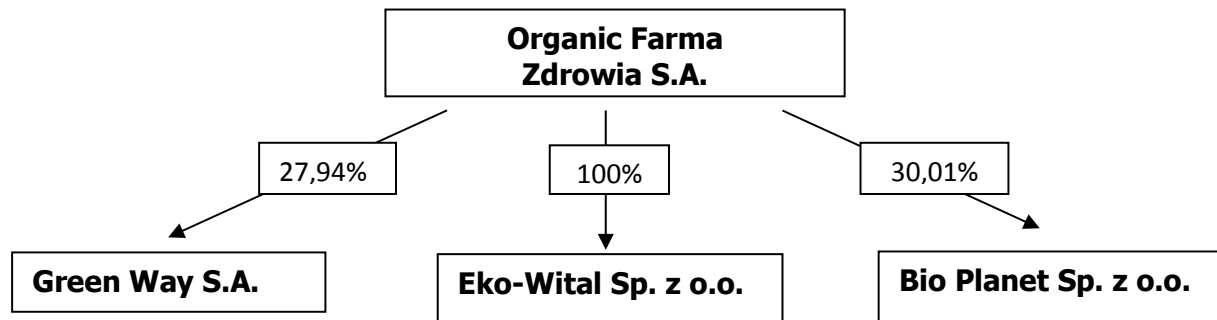
W związku z zaleceniem Audytora w trakcie badania sprawozdania za 2012 rok, spółka zmieniła klasyfikację księgową strat towarowych (z wyjątkiem ubytków naturalnych) powstających w toku działalności obiektów handlowych. Od Marca 2013 roku są prezentowane w rachunku wyników w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych. W okresach wcześniejszych klasyfikowane były łącznie z ubytkami naturalnymi w pozycji zużycie materiałów i energii w ramach kosztów działalności operacyjnej.





Struktura Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.:

Wskazanie jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 30.09.2013 r.



Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej jest Organic Farma Zdrowia S.A. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi następujące podmioty:

1) Zależne:

1. Eko-Wital Sp. z o.o.
2. Ekosfera Farma Zdrowia Sp. z o.o. (nie prowadzi działalności operacyjnej)

2) Stowarzyszone:

1. Bio Planet Sp. z o.o.
2. Green Way S.A.





Charakterystyka działalności jednostek z Grupy Kapitałowej

1) Organic Farma Zdrowia S.A. – Jednostka Dominująca.



Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Głubczycka 11/1, 02-417 Warszawa

Adres korespondencyjny: ul. Jagiellońska 82, 03-301 Warszawa

Poczta elektroniczna: info@organicmarket.pl

Strona internetowa: <http://www.organicmarket.pl>

Rejestracja: Sąd Rejonowy dla M. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS0000293247

Regon: 140478291

NIP: 522-280-57-93

Kapitał własny: 16 592 614,79

Kapitał podstawowy: 4 182 326,00

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 172

Zarząd:

- Sławomir Chłoń – Prezes Zarządu
- Przemysław Tomaszewski – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

- Wojciech Matusiak - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Michał Dąbrowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Więclawski - Członek Rady Nadzorczej
- Robert Czajkowski - Członek Rady Nadzorczej
- Klaudiusz Piekut - Członek Rady Nadzorczej

Organic Farma Zdrowia S.A. to pierwsza i obecnie największa w Polsce sieć samoobsługowych Delikatesów pod nazwą Organic Farma Zdrowia z ekologiczną i pro-zdrowotną żywnością, kosmetykami i środkami higieny osobistej oraz domowej. Organic Farma Zdrowia została uznana po raz drugi za najlepszą polską sieć detaliczną sprzedaży produktów ekologicznych podczas *Organic Marketing Forum 2013* – największej, dorocznej konferencji sektora żywności i produktów ekologicznych w regionie Europy Środkowo-Wschodniej.

Na koniec III kwartału 2013 roku sieć Organic Farma Zdrowia składała się z 23 Delikatesów znajdujących się w największych galeriach i centrach handlowych w Warszawie, Poznaniu, Łodzi, Krakowie, Katowicach, Gdańsku, Wrocławiu, Płocku oraz sklepu internetowego www.ekosfera24.pl - lidera w sprzedaży produktów ekologicznych przez Internet. Delikatesy sieci zlokalizowane w aglomeracji warszawskiej znajdują się w następujących centrach handlowych: Złote Tarasy, Arkadia,





Galeria Mokotów, Sadyba Best Mall, Wola Park, Atrium Targówek, Atrium Reduta, Stara Papiernia (Konstancin), Park Handlowy Janki oraz Galeria Auchan w Piasecznie. Ponadto działają Delikatesy przy ulicach: Chmielna 16 oraz Fieldorfa 10a. Delikatesy zlokalizowane w innych miastach kraju znajdują się w: Galerii Krakowskiej, CH Silesia w Katowicach, Galerii Katowickiej, CH Manufaktura w Łodzi, CH Renoma we Wrocławiu, CH Poznań Plaza i Stary Browar w Poznaniu, Galerii Bałtyckiej w Gdańsku i CH Auchan w Płocku oraz w Krakowie przy ulicy Kazimierza Wielkiego.

Oferta delikatesów skierowana jest do osób, które pragną odżywiać się zdrowo i smacznie. W sprzedaży znajduje się ok. 4,5 tyś. produktów – najlepsze krajowe i europejskie marki - od ponad 100 różnych dostawców, z których połowa to firmy rodzinne. Głównie są to produkty ekologiczne (certyfikowane), czyli wytworzone bez użycia sztucznych nawozów i środków ochrony roślin nie zawierających także chemicznych środków konserwujących. Poza certyfikowaną żywnością ekologiczną delikatesy posiadają bogatą ofertę produktów dla wegetarian, wegan, diabetyków, alergików, a także osób stosujących różnego rodzaju diety: bezmięsne, bezglutenowe, bezmleczne, makrobiotyczne i inne. Oferta sieci zawiera również duży wybór artykułów dla kobiet w ciąży, karmiących mam, niemowlaków i małych dzieci. Oprócz produktów ekologicznych w Organic Farma Zdrowia dostępna jest również żywność niezawierająca glutenu, czyli białka roślinnego czterech podstawowych zbóż (pszenicy, żyta, jęczmienia i owsa), produkty bez laktozy, artykuły dla diabetyków, ściśle wyselekcjonowane produkty regionalne oraz produkty Fair Trade.

Delikatesy oferują także bardzo bogaty asortyment ekologicznych i naturalnych kosmetyków, środków higieny osobistej oraz środków czyszcząco-piorących.

Wiele produktów znajdujących się w ofercie produkowanych jest dla Spółki pod jej marką własną „Organic Farma Zdrowia”. Produkty te są już doskonale rozpoznawane przez klientów i cieszą się coraz większą popularnością. Obecnie Spółka posiada ponad 200 produktów pod marką własną.

Akcjonariusze posiadających ponad 5% głosów na WZA Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień publikacji raportu za III kwartał 2013 zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę.	
Coöperatief AVALLON MBO U.A.*	40,60%
Sławomir Chłoń i podmioty powiązane*	24,87%
Przemysław Eliaś Tomaszewski*	15,35%
Pozostali akcjonariusze	19,17%

** akcjonariusze działający w porozumieniu na podstawie umowy inwestycyjnej o której mowa w raporcie nr 20/2010 z dnia 05.05.2010 roku.*





2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej

Eko-Wital Sp. z o.o. – Jednostka Zależna



Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Jagiellońska 82, 03-301 Warszawa

Poczta elektroniczna: info@eko-wital.pl

Strona internetowa: www.eko-wital.pl

Rejestracja: Sąd Rejonowy dla M. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000090525

Regon: 017415765

NIP: 1230950438

Kapitał podstawowy: 1 250 000,00

Procent udziałów posiadany przez Organic Farma Zdrowia S.A.: 100%

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 19

Zarząd:

- Zbigniew Czerniszewski – Członek Zarządu,
- Joanna Świercz – Członek Zarządu

Eko-Wital Sp. z o.o. jest wyspecjalizowanym importerem i dystrybutorem produktów naturalnych i ekologicznych o zasięgu ogólnopolskim. Na rynku istnieje od 2001 roku i obecnie reprezentuje wiele najlepszych europejskich i krajowych marek. Oferta Spółki jest tak skonstruowana, aby stanowiła kompleksową bazę produktów, zawierającą szeroką gamę żywności ekologicznej, naturalnej oraz produktów o specjalnym przeznaczeniu żywieniowym, w tym produkty bezmleczne, bezglutenowe, bezcukrowe, wegetariańskie. Eko-Wital od lat oferuje również produkty pod marką własną „Dr. Zdrowie” oraz od kilku miesięcy pod marką „Eko-Wital”. Głównymi produktami są suszone owoce, bakalie, różne rodzaje cukru, syropów, fruktozę, i produkty sypkie. Pod marką „Eko-Wital” oferowanych jest kilkadziesiąt pozycji a ich liczba ciągle wzrasta. Najnowszym produktem jest passata pomidorowa, a w najbliższych miesiącach, w odpowiedzi na potrzeby rynku, powstanie nowa seria mąk i otrębów. Szczególny nacisk kładziony jest obecnie na rozwój w ofercie ekologicznych produktów świeżych: warzyw i owoców oraz nabiału.

Głównym odbiorcą spółki jest kanał nowoczesny, czyli sieci Delikatesów, Supermarkety, Hipermarkety, ale również wyspecjalizowane sklepy ekologiczne w całej Polsce.

Od początku 2011 roku Eko-Wital dysponuje największą infrastrukturą magazynową w polskiej branży ekologicznej z magazynami w Warszawie i Katowicach o łącznej kubaturze 5000m³, dwiema profesjonalnymi chłodniami o kubaturze 250m³ i nowoczesnym dokiem ładunkowym.

Sprawozdanie finansowe Eko-Wital Sp. z o.o. podlega konsolidacji metodą pełną.





Bio Planet Sp. z o.o. – Jednostka Stowarzyszona



Siedziba: Wilkowa Wieś

Adres: Wilkowa Wieś 7, 05-084 Leszno

Poczta elektroniczna: info@bioplanet.pl

Strona internetowa: www.bioplanet.pl

Rejestracja: Sąd Rejonowy dla M. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000244648

Regon: 220148650

NIP: 5862160738

Kapitał podstawowy: 1 993 000,00

Procent udziałów posiadany przez Organic Farma Zdrowia S.A.: 30,01%

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 36,5

Zarząd:

- Sylwester Strużyna – Prezes Zarządu
- Grzegorz Mulik – Wiceprezes Zarządu

Bio Planet Sp. z o.o. z siedzibą w Wilkowej Wsi pod Warszawą (otulina Puszczy Kampinoskiej) jest liderem polskiego rynku w zakresie konfekcjonowania i dystrybucji produktów rolnictwa ekologicznego. Strategią Spółki jest zbudowanie możliwie szerokiej i kompletnej oferty pozwalającej na całościowe zaopatrzenie hurtowych i detalicznych odbiorców żywności ekologicznej. Spółka specjalizuje się przede wszystkim w obsłudze kilkuset specjalistycznych sklepów ekologicznych (indywidualne sklepy ekologiczne oraz sieci sklepów ekologicznych) oraz w obsłudze wysp ekologicznych tworzonych w sklepach ogólnospożywczych (delikatesy, super i hiper markety). Uzupełniające kanały sprzedaży stanowią HORECA (hotele-restauracje-catering), hurtownie lokalne oraz eksport.

W 2007 r. Spółka uruchomiła certyfikowany Zakład Konfekcjonowania w Wilkowej Wsi oraz wprowadziła na rynek produkty sprzedawane pod marką „BIO PLANET”. Dzięki najwyższej jakości produktów w krótkim czasie stała się liderem branży, szczególnie w zakresie suszonych owoców i bakali ekologicznych (morele, figi, daktyle, śliwki, rodzynki). Spółka rozwija też dział konfekcjonowania usługowego żywności ekologicznej (private labels).

Sprawozdanie finansowe Bio Planet Sp. z o.o. podlega konsolidacji metodą praw własności.





Green Way S.A. – Jednostka Stowarzyszona



Siedziba: Gdynia

Adres: ul. 10 Lutego nr 7, kod 81-366, Gdynia

Poczta elektroniczna: poczta@greenway.pl

Strona internetowa: www.greenway.pl

Rejestracja: Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000320208

Regon: 192640176

NIP: 5862080241

Kapitał podstawowy: 11 452 500,00

Procent udziałów/akcji posiadany przez Organic Farma Zdrowia S.A.: 27,94%

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: 2

Zarząd:

- Marek Chudzik – Prezes Zarządu

Działalność **GREEN WAY S.A.** skupia się na prowadzeniu własnych oraz w formie franchisingu, sieci barów i restauracji wegetariańskich. Pod markami Green Way istnieje obecnie 19 lokali co daje spółce pozycję lidera w skali kraju. Spółka powstała w 1997 roku w Sopocie jako przejaw społecznej odpowiedzialności biznesu. Obecnie z jej usług korzystają ogromne rzesze Polaków, którzy czynią to głównie dla zachowania swego zdrowia, prozdrowotnej edukacji, a także z chęci działania na rzecz ochrony środowiska przyrodniczego.

W 2011 roku **GREEN WAY**, która do tej pory miała jedną markę gastronomiczną, wydzieliła ich aż trzy. Obecnie nadal funkcjonują lokale pod szyldem **Green Way**, aczkolwiek część została zmodernizowana według nowszej koncepcji - Green Way Food For Life.

Food for life
świeżo - naturalnie - zdrowo

Firma zaczęła tworzyć także sieć barów sałatkowych Vegemania.

Vegemania
by Green Way

Marka „i Krowa Cała...” jest w tej chwili testowana w lokalu w Szczecinie. W roku 2014 planowane są otwarcia nowych lokali opartych na tej koncepcji.





Odświeżenie konceptów przez lidera rynku zdrowej żywności w Polsce było krokiem niezbędnym aby nadążyć za zmianami na rynku gastronomicznym oraz zaoferować bardzo nowoczesne koncepty dzięki, którym obroty lokali wzrosły nawet o 50%.

Sprawozdanie finansowe Green Way S.A. podlega konsolidacji metodą praw własności.





Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na osiągnięte wyniki w III kwartale 2013 roku.

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

Sprzedaż w 3-im kwartale wzrosła o 7,2% (w stosunku do tego samego okresu w 2012 roku) do kwoty 9,1 mln PLN, natomiast wyniki na sprzedaży, operacyjne, EBITDA i netto były trochę słabsze od tych z poprzedniego roku.

Należy pamiętać, że w ramach sezonowości jakiej podlega sprzedaż sieci Delikatesów Organic Farma Zdrowia, 3 –ci kwartał zawsze jest najslabszy i różni się o nawet 20% w stosunku do 1-szego lub 4-tego kwartału. Identycznie było w tym roku, choć obroty były rekordowe w stosunku do tych z 3-ciego kwartału w latach poprzednich.

Wpływ na zwiększoną sprzedaż miały wcześniej podjęte działania poprawiające ofertę w zakresie świeżych produktów, zwłaszcza mięsa ekologicznego (w tym jako nowość mięsa z indyków) oraz ekologicznych warzyw i owoców krajowych. Poprawiona została też dostępność produktów, szczególnie w sklepach zamiejscowych.

Negatywny wpływ na osiągnięte wyniki kwartału miało przede wszystkim:

1. Ponoszenie wysokich kosztów zamkniętego na początku lipca trwale nie rentownego sklepu
2. Poniesienie jednorazowych kosztów związanych z ostatecznym rozwiązaniem umowy najmu sklepu zamkniętego w 2010 roku
3. Koszty 3-ech, nowo otwartych Delikatesów
4. Zwiększone koszty logistyki w związku z znaczącym zwiększeniem ilości dostaw do sklepów
5. Uruchomienie własnego działu marketingu i PR
6. Zmniejszenie dynamiki wzrostu sprzedaży ze względu na kilkuprocentowy spadek odwiedzalności Centrów Handlowych spowodowany spowolnieniem gospodarczym oraz niezwykle ciepłą i bezdeszczową pogodą tego lata

2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej

Eko-Wital Sp. z o.o.

W III kwartale Spółka pochwalić się może wzrostem sprzedaży na poziomie 42,6% do kwoty 4,2 mln zł, co przełożyło się na znaczący wzrost kwartalnego zysku na sprzedaży do 151,8 tys. zł i 75,5 tys. zł netto w porównaniu do 1,7 tys. zł zysku ze sprzedaży i 98,1 tys. zł straty netto w III kwartale 2012.

Narastająco osiągnięta została sprzedaż na poziomie ponad 12,2 mln zł co stanowi 27,9% wzrostu r/r przy zysku ze sprzedaży na poziomie 448,1 tys. zł i 254,4 tys. zł zysku netto. Odpowiednio w 2012 roku wynik ze sprzedaży po trzech kwartałach wyniósł 136,0 tys. zł a strata netto 32,5 tys. zł.

Wyniki te zostały uzyskane dzięki:

1. Zwiększeniu oraz optymalizacji asortymentu pod względem rentowności produktów oraz potrzeb największych klientów.
2. Ciągłemu powiększaniu oferty produktów dostępnych pod marką własną „Eko-Wital”.
3. Dostępności świeżych, krajowych, ekologicznych warzyw i owoców.
4. Usprawnianiu procesów logistycznych.





Spółka zakończyła kolejny III kwartał zyskami na poziomie operacyjnym oraz na poziomie netto co pozwala oczekiwać, że cały rok 2013 zakończony zostanie ze znaczącym zyskiem, czyli spółka wykaże znaczącą poprawę w stosunku do dwóch poprzednich lat.

Bio Planet Sp. z o.o.

Na bardzo pozytywne wyniki spółki w trzecim kwartale 2013 roku wpływ miały następujące czynniki:

1. Bardzo wysoka dynamika sprzedaży: 64,6%. Przychody netto ze sprzedaży za III kwartał 2013 wyniosły 9,9 mln zł wobec 6,0 mln zł w trzecim kwartale 2012 roku.
2. Rozwój oferty dla sklepów – osiągnięcie 1.500 produktów w ofercie dla sklepów.
3. Pozyskanie nowych kontraktów importowych i krajowych (m.in. Sojade - francuskie ekologiczne jogurty i desery sojowe).

Green Way S.A.

Przychody jak i wyniki spółki Green Way S.A. charakteryzuje wyraźna sezonowość. III kwartał zakończył się zyskiem wypracowanym przez spółkę, co jest wynikiem kontynuacji szeroko zakrojonej restrukturyzacji sieci rozpoczętej w poprzednim kwartale.





Informacja na temat działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności podejmowanych w okresie III kwartału 2013 roku.

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

W ramach rozbudowy sieci delikatesów Organic Farma Zdrowia, 18-go Września nastąpiło otwarcie nowych, 23-cich Delikatesów sieci w nowym Centrum Handlowym Galeria Katowicka w Katowicach. Delikatesy wykonano zgodnie ze standardami obowiązującymi dla całej sieci. Posiadają powierzchnię 135m² i są największymi Delikatesami zamiejscowymi oraz 3-cimi co wielkość w całej sieci.

W ramach realizacji Strategii Produktowej Spółka stawiała i stawia na ciągłą rozbudowę i poprawę oferty produktów świeżych. W raportowanym okresie zwiększono ofertę świeżego mięsa ekologicznego, zwłaszcza o nowość jaką jest mięso z indyków oraz ofertę ekologicznych, krajowych warzyw i owoców. Aby zwiększyć dostępność tych produktów, zwłaszcza w Delikatesach zamiejscowych rozbudowano logistykę i zwiększono ilość dostaw do kilku w ciągu tygodnia. W początkowym okresie spowodowało to znaczne zwiększenie kosztów logistyki i transportu oraz zwiększyło straty towarowe. Jednak już po kilku tygodniach straty wróciły do poziomu z przed wprowadzeniem zmian a zwiększone koszty przełożyły się na zwiększoną sprzedaż Delikatesów – nawet o 30%.

W ramach poprawy ciągłości dostaw, ale też optymalizacji zatowarowania Spółka wdrożyła zautomatyzowany system informatyczny generowania zamówień. Natomiast w celu mierzenia efektywności sprzedaży rozpoczęto wdrażanie systemu liczników wejść do sklepów. Licznik będzie skorelowany z ilością dokonanych transakcji handlowych.

Od 1 lipca utworzony został własny dział marketingu i PR, który podjął działania mające na celu wzmacnianie marki i promowanie zdrowego stylu życia poprzez zdrowe odżywianie przy wykorzystaniu ekologicznej żywności, kosmetyków i innych produktów organicznych. Pierwsze działania polegały na publikacji wielu komunikatów prasowych, przygotowaniu i udzieleniu wywiadów dla różnych mediów, poprawie istniejących i stworzeniu kilku nowych materiałów komunikacyjnych (ulotki, gazетка promocyjna, kwartalnik GO Organic, plakaty itp.) oraz przygotowaniu działań w zakresie CSR – opisanych w dalszej części raportu.

W ramach pracy nad dalszym rozwojem sieci detalicznej, Spółka podpisała umowy najmu lokali dla kolejnych dwóch Delikatesów, które mają zostać otwarte w grudniu tego roku. Pierwsze, o powierzchni blisko 90m² będą umiejscowione w Centrum Handlowym Wileńska w Warszawie a drugie, o powierzchni 54m² będą otwarte w Centrum Handlowym Riviera w Gdyni. Sieć Delikatesów Organic Farma Zdrowia będzie liczyła na koniec roku 25 lokali oraz największe Delikatesy internetowe.

2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej

Eko-Wital Sp. z o.o.

W ramach rozwoju działalności w III kwartale Spółka skupiła się na pozyskiwaniu nowych kontaktów handlowych oraz poszerzeniu oferty w największych sieciach handlowych, co bezpośrednio miało wpływ na wynik sprzedaży. Jednym z ważniejszych punktów było nawiązanie współpracy z dużą siecią kanału HoReCa gdzie sukcesywnie poszerzana jest oferta.





Istotnym działaniem było także rozpoczęcie prac nad wdrożeniem nowego systemu informatycznego dofinansowanego z funduszy europejskich, dotyczącego optymalizacji procesów biznesowych w Spółce. Projekt obejmuje między innymi wdrożenie platformy B2B.

Spółka przygotowywała się do uczestnictwa w charakterze wystawcy w kolejnej edycji dorocznych targów „NATURA FOOD 2013” i „be ECO” w Łodzi.

Spółka rozpoczęła pracę nad nową linią produktów dla diabetyków, której pierwsze produkty ukażą się na rynku pod koniec IV kwartału.

Cały czas realizowana jest strategia rozwoju przyjęta w 2012 roku oraz kontynuacja prac nad usprawnieniem logistyki i dystrybucji oraz poprawy efektywności we wszystkich kanałach sprzedaży.

Bio Planet Sp. z o.o.

Najistotniejsze działania pro-rozwojowe w okresie III kwartału:

1. W ciągu trzeciego kwartału 2013 r. wprowadzone zostały do konfekcjonowania nowe rodzaje surowców ekologicznych oraz zwiększona została liczba produktów paczkowanych pod marką Bio Planet do 180 produktów.
2. Przygotowania do udziału Bio Planet w targach Natura Food w Łodzi (jako wystawca).
3. Prace związane z przygotowaniem portalu o gotowaniu www.gotujwstylueko.pl, który zostanie uruchomiony na początku IV kwartału 2013 r.
4. Uruchomienie nowych tras logistycznych od września 2013 r. – między innymi do Opola, dzięki czemu Bio Planet dociera już dedykowanym transportem do wszystkich miast wojewódzkich Polski.

Green Way S.A.

W okresie trzeciego kwartału 2013 roku została założona spółka zależna Green Way Kraków Sp. z o.o. i otwarty został – w miejsce małego lokalu przy ul. Mikołajskiej - lokal Food for Life przy ulicy Krupniczej. Jest to obecnie największa restauracja wegetariańska w Polsce z łączną powierzchnią 164 m², która ma jednocześnie jedną z najlepszych lokalizacji w Krakowie. Jest to pierwszy lokal z serii, która zakłada uruchamianie dużych jednostek w największych miastach Polski i Europy planowanych na rok 2014.

Marka „i Krowa Cała...” to nowy koncept zrealizowany w Szczecinie, w lokalu przy ulicy Krzywoustego, który odniósł sukces już w pierwszym miesiącu działalności. W obecnej chwili trwa szczegółowa analiza i kontrola dalszych wyników mająca na celu przygotowanie planu ekspansji tej marki.

Zarząd prowadzi rozmowy z potencjalnymi inwestorami na temat założenia spółek zależnych i lokali gastronomicznych w Niemczech i Szwecji, gdzie trwają już poszukiwania i analiza pod względem atrakcyjności oferowanych lokalizacji.





Działania z zakresu CSR prowadzone przez Organic Farma Zdrowia S.A.

W obrębie działań z zakresu odpowiedzialności społecznej Organic Farma Zdrowia prowadzi regularne działania w dziedzinie prozdrowotnej edukacji Polaków.

14.09.2013 – Spółka była organizatorem wydarzenia pt. „Świadome gotowanie – energia płynąca z ekologicznej żywności”, które odbyło się w ramach tzw. "Zielonego Jazdowa". Prowadziła je Ewa Dumańska – jedna z dwóch czołowych uczestniczek proekologicznego edukacyjnego programu „W 90 dni do EKO” organizowanego przez Organic Farma Zdrowia. Celem warsztatów było promowanie zmiany nawyków odżywiania w kierunku bardziej zdrowotnych i przejście na jadłospis wykorzystujący ekologiczną żywność. Prowadząca warsztaty stanowi przykład wpływu ekologicznej kuchni na odmłodzenie organizmu i na samopoczucie. Organic Farma Zdrowia dostarczała produkty ekologiczne podczas trwania programu „W 90 dni do EKO” i na ww. wrześniowe warsztaty.

29.09.2013 – Opracowanie i przekazanie klientom całej sieci delikatesów ulotki "Postaw serce na nogi", wydanej na Światowy Dzień Serca oraz promocja akcji w mediach. Ulotka zawierała porady zespołu kardiologów Warszawskiego Uniwersytetu Medycznego, licencjonowanej instruktorki i trenerki fitness oraz firmowego doradcy żywieniowego na temat profilaktyki chorób serca.

20.09-12.12.2013 – Przystąpienie spółki w roli partnera do dwóch projektów: Akademia RodziceMalucha.pl oraz MamaPyta.pl. W ramach projektów realizowane są cykliczne konferencje w różnych miastach Polski, których celem jest wsparcie rodziców małych dzieci w procesie ich rozwoju, wychowania i prawidłowego odżywiania. Podczas konferencji Agnieszka Sienkiewicz - firmowy ekspert ds. żywienia przedstawia zasady żywienia dzieci i udziela porad na temat kształtowania postaw żywieniowych dzieci.





Sprawozdania finansowe za III kwartał 2013 roku w tys. zł.

1) Zasady Rachunkowości stosowane przez jednostki tworzące Grupę Kapitałową Organic Farma Zdrowia S.A.

Obowiązujące przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasady rachunkowości były spójne z zasadami stosowanymi przez jednostki powiązane przy sporządzeniu jednostkowych sprawozdań finansowych.

Wartość firmy i ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi różnica pomiędzy ceną nabycia udziałów lub akcji jednostki a niższą od niej wartością godziwą nabytych aktywów netto. Wartość firmy jednostek zależnych wykazywana jest w aktywach trwałych. Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 20 lat. Ujemną wartość firmy stanowi różnica pomiędzy niższą ceną nabycia udziałów lub akcji jednostki a wartością godziwą nabytych aktywów netto. Ujemna wartość firmy, do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczona zostanie do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do przychodów na dzień nabycia. Ujemna wartość firmy odpisywana jest w pozostałe przychody operacyjne do wysokości, w jakiej dotyczy oszacowanych w sposób wiarygodny przyszłych strat i kosztów, ustalonych przez spółkę na dzień nabycia, nie stanowiących zobowiązania.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne na dzień przyjęcia do użytkowania wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową w okresie przewidywanej użyteczności. Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych kategorii wynoszą:

Know-how – od 5% do 20%

Autorskie prawa majątkowe – 20%

Znaki towarowe i domena – 5%

Licencje i oprogramowanie – od 10% do 20%

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe, które:

- utrzymywane są przez Grupę w celu wykorzystania ich dla celów prowadzonej działalności gospodarczej,
- zgodnie z oczekiwaniami będą użytkowane dłużej niż rok,
- w stosunku do których istnieje prawdopodobieństwo, iż jednostka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem majątkowym,

Rzeczowe składniki aktywów trwałych wycenia się i ujmuje według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy, rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Na dzień bilansowy ocenia się czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła zaistnieć utrata wartości któregoś ze składników aktywów trwałych. Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów trwałych weryfikuje się i w razie konieczności koryguje, na koniec każdego roku obrotowego.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych





Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych jest dokonywana metodą liniową przez okres ich użytkowania. Początek amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu wprowadzenia składnika aktywów do użytkowania, nie dłużej niż na dzień jej zakończenia, zbycia lub likwidacji składnika aktywów.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wyceniane są według ceny nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Zapasy

Zapasy wykazywane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, nie wyższym jednak od cen sprzedaży netto.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, 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 dotyczą. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Do należności krótkoterminowych zaliczono wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Kredyty w rachunku bieżącym są prezentowane w bilansie jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty o ograniczonej możliwości dysponowania przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego są klasyfikowane jako długoterminowe. Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółki dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitały własne

Zostały ujęte w księgach w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych w przepisach statutu Spółki.

Rezerwy

Tworzone są gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek prawny i wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że spowoduje konieczność wypływu środków pieniężnych oraz można wiarygodnie oszacować kwotę tego zobowiązania. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazywane w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania

Wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.





Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmują się w wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych.

Wycena transakcji w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego na dzień ich przeprowadzenia, odpowiednio po kursie średnim NBP. Różnice kursowe z tytułu rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmują się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

Ujmowanie przychodów

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży towarów i usług w zwykłym toku działalności Grupy. Przychody prezentowane są po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, zwroty, rabaty i opusty, a także po eliminacji sprzedaży wewnątrz Grupy.

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i są ustalane na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Instrumenty finansowe

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka zalicza aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe nie będące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. W szczególności zalicza się udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Na dzień bilansowy Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, które nie zostały uznane jako przeznaczone do obrotu według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie wymagalności, dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je według kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów i aktualizuje się ich





wartość uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących.

Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka zalicza jako przychody lub koszty finansowe lub ujmuje w wydzielonej pozycji kapitałów własnych, do momentu usunięcia aktywa z bilansu w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia praw z aktywa, realizacji itp. lub stwierdzenia trwałej utraty jego wartości, w którym to momencie skumulowany zysk/stratę uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do rachunku zysków i strat danego okresu.





2) Jednostkowe sprawozdanie finansowe Organic Farma Zdrowia S.A.

Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres III kwartału 2013 roku w tys. zł.

Nazwa pozycji	IIIQ.2013	Narastająco 30.09.2013	IIIQ.2012	Narastająco 30.09.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9121	29 574	8 506	27 392
- od jednostek powiązanych	339	1 020	274	827
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	416	1 288	342	1 018
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8705	28 285	8 164	26 374
B. Koszty działalności operacyjnej	9668	29 761	9 004	28 284
I. Amortyzacja	344	987	282	823
II. Zużycie materiałów i energii	611	1 842	638	1 706
III. Usługi obce	1699	5 097	1 558	4 846
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21	62	26	76
- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V. Wynagrodzenia	1498	4 429	1 347	3 977
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	262	805	251	734
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	117	255	62	203
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5116	16 283	4 841	15 919
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-547	-187	-498	-892
D. Pozostałe przychody operacyjne	88	165	0	52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Dotacje	2	7	0	0
III. Inne przychody operacyjne	86	158	0	52
E. Pozostałe koszty operacyjne	191	361	1	44
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	72	68	0	44
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	119	293	0	1
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-649	-383	-499	-884
G. Przychody finansowe	5	14	6	18
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
II. Odsetki, w tym:	5	14	6	14
- od jednostek powiązanych	1	2	1	4
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V. Inne	0	0	0	4
H. Koszty finansowe	31	82	21	67
I. Odsetki, w tym:	31	74	19	67
- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV. Inne	0	8	2	0
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-676	-451	-514	-934
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0	0	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-676	-451	-514	-934
L. Podatek dochodowy	0	0	0	0
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-676	-451	-514	-934





Jednostkowy bilans Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 30.09.2013 w tys. zł

AKTYWA	Na 30.09.2013	Na 30.09.2012
A. AKTYWA TRWAŁE	18 730	17 527
I. Wartości niematerialne i prawne.	961	475
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.	0	0
2. Wartość firmy.	43	71
3. Inne wartości niematerialne i prawne.	860	404
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.	58	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	8 956	7 970
1. Środki trwałe	8 156	7 144
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	5 147	4 217
c) urządzenia techniczne i maszyny.	1 300	1 244
d) środki transportu.	567	515
e) inne środki trwałe.	1 142	1 169
2. Środki trwałe w budowie.	0	26
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.	800	800
III. Należności długoterminowe.	497	765
1. Od jednostek powiązanych.	0	0
2. Od pozostałych jednostek.	497	765
IV. Inwestycje długoterminowe.	8 317	8 317
1. Nieruchomości.	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne.	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe.	8 317	8 317
a) w jednostkach powiązanych.	8 317	8 317
- udziały lub akcje.	8 317	8 317
- inne papiery wartościowe.	0	0
- udzielone pożyczki.	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe.	0	0
b) w pozostałych jednostkach.	0	0
- udziały lub akcje.	0	0
- inne papiery wartościowe.	0	0
- udzielone pożyczki.	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe.	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe.	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	0	0
B. AKTYWA OBROTOWE	3 377	3 761
I. Zapasy.	1 829	1 919
1. Materiały.	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku.	0	0
3. Produkty gotowe.	0	0
4. Towary.	1 829	1 919
5. Zaliczki na dostawy.	0	0
II. Należności krótkoterminowe.	866	761
1. Należności od jednostek powiązanych.	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy.	0	0
- powyżej 12 miesięcy.	0	0
b) inne.	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek.	866	761
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	126	131
- do 12 miesięcy.	126	131
- powyżej 12 miesięcy.	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	259	403
c) inne.	480	226
d) dochodzone na drodze sądowej.	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	518	719
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe.	518	719
a) w jednostkach powiązanych.	48	50
- udziały lub akcje.	0	0
- inne papiery wartościowe.	0	0
- udzielone pożyczki.	48	50
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.	0	0
b) w pozostałych jednostkach.	106	98
- udziały lub akcje.	0	0



- inne papiery wartościowe.

0

0

- udzielone pożyczki.

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.

- inne środki pieniężne.

- inne aktywa pieniężne

2. Inne inwestycje krótkoterminowe.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

RAZEM AKTYWA

Na 30.09.2013

Na 30.09.2012

106

98

0

0

363

571

196

397

167

174

0

0

0

0

165

362

22 107

21 288

PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny

16 142

14 309

I. Kapitał (fundusz) podstawowy

4 182

3 884

II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

0

0

III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)

0

0

IV. Kapitał (fundusz) zapasowy

24 983

23 154

V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

0

0

VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

0

0

VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych

-12 573

-11 795

VIII. Zysk (strata) netto

-451

-934

IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

0

0

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

5 965

6 979

I. Rezerwy na zobowiązania.

65

76

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

0

0

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.

0

0

- długoterminowa.

0

0

- krótkoterminowa.

0

0

3. Pozostałe rezerwy.

65

76

- długoterminowe.

0

0

- krótkoterminowe.

65

76

II. Zobowiązania długoterminowe.

363

393

1. Wobec jednostek powiązanych.

0

0

2. Wobec pozostałych jednostek.

363

393

a) kredyty i pożyczki.

0

0

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

0

0

c) inne zobowiązania finansowe.

0

0

d) inne.

363

393

III. Zobowiązania krótkoterminowe.

5 505

6 510

1. Wobec jednostek powiązanych.

1 460

1 164

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy.

1 460

1 164

- powyżej 12 miesięcy.

0

0

b) inne.

0

0

2. Wobec pozostałych jednostek.

4 044

5 346

a) kredyty i pożyczki.

991

0

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

0

0

c) inne zobowiązania finansowe.

0

0

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy.

2 263

2 466

- powyżej 12 miesięcy.

2 263

2 466

e) zaliczki otrzymane na dostawy.

0

0

f) zobowiązania wekslowe.

0

0

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.

373

334

h) z tytułu wynagrodzeń.

349

292

i) inne.

69

2 253

3. Fundusze specjalne.

0

0

IV. Rozliczenia międzyokresowe.

32

0

1. Ujemna wartość firmy.

0

0

2. Inne rozliczenia międzyokresowe.

32

0

- długoterminowe.

32

0

- krótkoterminowe.

0

0

RAZEM PASYWA

22 107

21 288



Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Organic Farma Zdrowia S.A. za III kwartał 2013r. w tys. zł

	IIIQ.2013	Narastająco 30.09.2013	IIIQ.2012	Narastająco 30.09.2012
A. Przepływy środków pieniężnych działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-676	-451	-514	-934
II. Korekty razem	1 259	945	546	1 055
1. Amortyzacja	344	987	282	823
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30	66	15	55
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	72	68	0	44
5. Zmiana stanu rezerw	-38	-150	7	-82
6. Zmiana stanu zapasów	59	230	71	-72
7. Zmiana stanu należności	-1	-185	-207	64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	791	-9	461	411
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2	-62	-84	-188
10. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	583	494	32	121
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	10	36	24	102
1. Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	8	13	7	79
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2	24	16	23
a) W jednostkach powiązanych	0	21	16	19
- odsetki	0	1	1	4
- spłata udzielonych pożyczek	0	20	15	15
b) W pozostałych jednostkach	2	3	0	4
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	2	3	0	4
- odsetki	0	0	0	1
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	777	1 906	1 091	1 866
1. Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	777	1 866	838	1 613
2. Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	40	253	253
a) W jednostkach powiązanych	0	32	250	250
- nabycie aktywów finansowych	0	0	250	250
- udzielone pożyczki	0	32	0	0
b) W pozostałych jednostkach	0	8	3	3
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	8	3	3
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-767	-1 870	-1 068	-1 764
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	156	991	0	2 128
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)	0	0	0	2 128
2. Kredyty i pożyczki	156	991	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe (odsetki otrzymane)	0	0	0	0
II. Wydatki	95	260	64	196
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
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	64	190	47	135
8. Odsetki	31	70	17	61
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	61	731	-64	1 932
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-123	-644	-1 100	290
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-123	-644	-1 100	290
F. Środki pieniężne na początek okresu	486	1 007	1 670	281
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	363	363	571	571



- o ograniczonej możliwości dysponowania

0

0

0

0

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 30.09.2013r. w tys. zł.

	Na 30.09.2013	Na 30.09.2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 593	15 243
- korekty błędów podstawowych	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 593	15 243
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 182	3 884
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- wydania udziałów	0	0
- emisji akcji	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 182	3 884
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie	0	0
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24 983	23 154
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- pokrycia straty	0	0
- koszt pozyskania kapitału	0	0
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	24 983	23 154
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a) Zwiększenie z tytułu:	0	0
- emisja akcji serii C	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- przeniesienie na kapitał podstawowy emisji akcji serii C po rejestracji podwyższenia kapitału	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 795	-10 307
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów podstawowych	0	0
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenie ()	0	0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	11 795	10 307
- korekty błędów podstawowych	0	0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 795	10 307
a) zwiększenie z tytułu:	778	1 488
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	778	1 488
b) zmniejszenie	0	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	12 573	11 795
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 573	-11 795
8. Wynik netto	-451	-934
a) Zysk netto	0	0
b) Strata netto	-451	934
c) Odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 142	14 309





3) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres III kwartału 2013 roku z tys. zł.

Nazwa pozycji	IIIQ.2013	Narastająco 30.09.2013	IIIQ.2012	Narastająco 30.09.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 875	37 571	10 481	34 092
- od jednostek powiązanych	17	61	15	44
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	194	588	146	444
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 681	36 983	10 336	33 648
B. Koszty działalności operacyjnej	12 268	37 327	10 965	34 860
I. Amortyzacja	367	1 042	295	862
II. Zużycie materiałów i energii	667	2 035	689	1 876
III. Usługi obce	2 150	6 338	1 853	5 985
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22	65	29	82
- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V. Wynagrodzenia	1 730	5 085	1 565	4 624
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	294	899	282	814
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	130	293	73	235
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 906	21 571	6 180	20 382
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-393	244	-483	-768
D. Pozostałe przychody operacyjne	89	166	0	53
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Dotacje	2	7	0	0
III. Inne przychody operacyjne	86	159	0	53
E. Pozostałe koszty operacyjne	217	435	104	172
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	65	61	0	43
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	92	92
III. Inne koszty operacyjne	152	374	11	37
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-522	-24	-587	-887
G. Przychody finansowe	5	14	25	31
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
II. Odsetki, w tym:	5	14	6	14
- od jednostek powiązanych	1	2	1	4
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V. Inne	0	0	18	16
H. Koszty finansowe	50	142	36	122
I. Odsetki, w tym:	46	118	36	122
- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV. Inne	5	24	0	0
I. Zysk (strata) ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostkach podporządkowanych	0	0	0	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-567	-152	-599	-978
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0	0	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
L. Odpis wartości firmy	30	90	30	90
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	30	90	30	90
III. Odpis wartości firmy –j jednostki współzależne	0	0	0	0
M. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	0
I. Odpis ujemnej wart. Firmy – jednostki zależne	0	0	0	0
III. Odpis ujemnej wart. Firmy – jednostki współzależne	0	0	0	0
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	52	113	-33	-39
O. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	-545	-130	-662	-1 108
P. Podatek dochodowy	31	61	0	0
R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
S. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-576	-191	-662	-1 108

**Skonsolidowany bilans na dzień 30.09.2013 roku w tys. zł.**

AKTYWA	Na 30.09.2013	Na 30.09.2012
A. AKTYWA TRWAŁE	16 811	15 030
I. Wartości niematerialne i prawne.	1 219	479
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.	0	0
2. Wartość firmy.	43	71
3. Inne wartości niematerialne i prawne.	1 118	408
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.	58	0
Ia. Wartość firmy jednostek zależnych	2 040	2 160
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	9 297	8 178
1. Środki trwałe	8 497	7 352
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu).	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.	5 214	4 217
c) urządzenia techniczne i maszyny.	1 354	1 282
d) środki transportu.	734	627
e) inne środki trwałe.	1 196	1 227
2. Środki trwałe w budowie.	0	26
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.	800	800
III. Należności długoterminowe.	500	768
1. Od jednostek powiązanych.	0	0
2. Od pozostałych jednostek.	500	768
IV. Inwestycje długoterminowe.	3 755	3 445
1. Nieruchomości.	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne.	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe.	66	66
a) w jednostkach powiązanych.	66	66
- udziały lub akcje.	66	66
- inne papiery wartościowe.	0	0
- udzielone pożyczki.	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe.	0	0
b) w pozostałych jednostkach.	0	0
- udziały lub akcje.	0	0
- inne papiery wartościowe.	0	0
- udzielone pożyczki.	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe.	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe.	0	0
5. Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	3 689	3 379
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	0	0
B. AKTYWA OBROTOWE	6 771	6 965
I. Zapasy.	2 937	2 945
1. Materiały.	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku.	0	0
3. Produkty gotowe.	0	0
4. Towary.	2 937	2 945
5. Zaliczki na dostawy.	0	0
II. Należności krótkoterminowe.	3 060	2 622
1. Należności od jednostek powiązanych.	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy.	0	0
- powyżej 12 miesięcy.	0	0
b) inne.	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek.	3 060	2 622
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 291	1 897
- do 12 miesięcy.	2 291	1 897
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń.	271	480
c) inne.	498	245
d) dochodzone na drodze sądowej.	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	578	757
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe.	578	757
a) w jednostkach powiązanych.	48	50
- udziały lub akcje.	0	0
- inne papiery wartościowe.	0	0
- udzielone pożyczki.	48	50



- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.	0	0
b) w pozostałych jednostkach.	106	98
- udziały lub akcje.	0	0
- inne papiery wartościowe.	0	0
- udzielone pożyczki.	106	98
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe.	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.	423	609
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach.	256	435
- inne środki pieniężne.	167	174
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe.	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	195	641
RAZEM AKTYWA	23 581	21 995
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	14 699	12 442
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 182	3 884
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	23 280	21 461
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 573	-11 795
VIII. Zysk (strata) netto	-191	-1 108
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0
X. Kapitały mniejszości	0	0
XI. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 882	9 553
I. Rezerwy na zobowiązania.	227	317
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	0	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.	0	0
- długoterminowa.	0	0
- krótkoterminowa.	0	0
3. Pozostałe rezerwy.	227	317
- długoterminowe.	0	0
- krótkoterminowe.	227	317
II. Zobowiązania długoterminowe.	363	433
1. Wobec jednostek powiązanych.	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek.	363	433
a) kredyty i pożyczki.	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.	0	0
c) inne zobowiązania finansowe.	0	0
d) inne.	363	433
III. Zobowiązania krótkoterminowe.	8 227	8 804
1. Wobec jednostek powiązanych.	800	795
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	800	795
- do 12 miesięcy.	800	795
- powyżej 12 miesięcy.	0	0
b) inne.	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek.	7 427	8 009
a) kredyty i pożyczki.	1 945	848
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.	0	0
c) inne zobowiązania finansowe.	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 493	4 175
- do 12 miesięcy.	4 493	4 175
- powyżej 12 miesięcy.	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy.	0	0
f) zobowiązania wekslowe.	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń.	429	383
h) z tytułu wynagrodzeń.	413	341
i) inne.	148	2 262
3. Fundusze specjalne.	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe.	64	0
1. Ujemna wartość firmy.	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	64	0
- długoterminowe.	32	0
- krótkoterminowe.	32	0
RAZEM PASYWA	23 581	21 995





Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2013 roku w tys. zł.

	IIIQ.2013	Narastająco 30.09.2013	IIIQ.2012	Narastająco 30.09.2012
A. Przepływy środków pieniężnych działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-576	-191	-662	-1 108
II. Korekty razem	1 135	698	529	862
1. Zyski/straty mniejszości	0	0	0	0
2. Zysk/strata z udziałów/akcji w jednostkach wycenianych m. praw własności	-52	-113	33	39
3. Amortyzacja	367	1 042	295	862
4. Odpis wartości firmy	30	90	30	90
5. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	0
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	44	109	32	109
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	65	61	0	43
9. Zmiana stanu rezerw	22	-44	56	68
10. Zmiana stanu zapasów	153	212	136	-161
11. Zmiana stanu należności	-39	-703	-40	-75
12. Zmiana stanu zobow. krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów	538	80	82	83
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8	-36	-95	-196
14. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	560	508	-133	-246
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	20	47	30	116
1. Zbycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	19	24	13	94
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2	24	16	23
a) W jednostkach powiązanych	0	21	16	19
- odsetki	0	1	1	4
- spłata udzielonych pożyczek	0	20	15	15
b) W pozostałych jednostkach	2	3	0	4
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek	2	3	0	4
- odsetki	0	0	0	1
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	793	2 059	843	1 649
1. Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	793	2 019	840	1 646
2. Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	40	3	3
a) W jednostkach powiązanych	0	32	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	32	0	0
b) W pozostałych jednostkach	0	8	3	3
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	8	3	3
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-773	-2 012	-814	-1 533
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	205	1 219	0	2 350
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)	0	0	0	2 128
2. Kredyty i pożyczki	205	1 219	0	222
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe (odsetki otrzymane)	0	0	0	0
II. Wydatki	118	333	128	263
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
2. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
3. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	42	0
4. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	73	219	52	148
6. Odsetki	46	114	34	115
7. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	86	886	-128	2 087
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-127	-618	-1 075	308
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-127	-618	-1 075	308
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0





F. Środki pieniężne na początek okresu

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym

- o ograniczonej możliwości dysponowania

550	1 041	1 684	301
423	423	609	609
0	0	0	0

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2013 roku w tys. zł.

	Na 30.09.2013	Na 30.09.2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	14 763	13 549
- korekty błędów podstawowych	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	14 763	13 549
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 182	3 884
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- wydania udziałów	0	0
- emisji akcji	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 182	3 884
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie	0	0
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	23 290	22 340
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-9	-879
a) zwiększenie z tytułu:	315	123
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- korekt konsolidacyjnych	315	123
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	325	1 003
- koszty emisji akcji	0	0
- korekt konsolidacyjnych	325	1 003
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	23 280	21 461
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a) Zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
1.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów podstawowych	0	0
1.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenie	0	0
1.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
1.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	11 795	10 307
- korekty błędów podstawowych	0	0
1.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 795	10 307
a) zwiększenie z tytułu:	778	1 488
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	778	1 488
b) zmniejszenie	0	0
1.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	12 573	11 795
1.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 573	-11 795
2. Wynik netto	-191	-1 108
a) Zysk netto	0	0
b) Strata netto	191	1 108
c) Odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 699	12 442





Zestawienie informacji opublikowanych w trybie raportu w III okresie trzeciego kwartału 2013 roku.

1) Raporty EBI:

- a. 17/2013 - Rejestracja zmian w statucie spółki wprowadzonych na ZWZ dnia 24.04.2013. - opublikowany dnia 01.07.2013
- b. 18/2013 - Raport miesięczny za Czerwiec 2013 – opublikowany dnia 05.07.2013
- a. 19/2013 - Zmiana daty publikacji raportu kwartalnego za II kwartał 2013 r. – opublikowany dnia 02.08.2013
- b. 20/2013 - Jednostkowy i skonsolidowany raport za II kwartał 2013 – opublikowany dnia 07.08.2013
- c. 21/2013 - Raport miesięczny za Lipiec 2013 – opublikowany dnia 12.08.2013
- d. 22/2013 - Uchwała KDPW dotycząca rejestracji akcji zwykłych na okaziciela serii H spółki Organic Farma Zdrowia S.A. – opublikowany dnia 22.08.2013
- e. 23/2013 - Raport miesięczny za Sierpień 2013 – opublikowany dnia 13.09.2013

2) Raporty ESPI:

- c. 5/2013 - Zawiadomienie od osoby zobowiązanej – opublikowany dnia 29.07.2013
- d. 6/2013 - Zawiadomienie od osoby zobowiązanej – opublikowany dnia 29.07.2013
- e. 7/2013 - Zawiadomienie od akcjonariusza o zmianie posiadanego pakietu akcji – opublikowany dnia 29.07.2013
- f. 8/2013 - Zawiadomienie od osoby zobowiązanej. – opublikowany dnia 08.08.2013





Oświadczenie w sprawie prognoz

Organic Farma Zdrowia S.A. nie podawała do publicznej wiadomości prognoz finansowych na 2013 rok.

Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Warszawa dnia 14.11.2013r.

Zarząd Organic Farma Zdrowia S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy informacje finansowe publikowane w niniejszym raporcie sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową oraz wynik finansowy Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

Sławomir Chłóń

Przemysław Tomaszewski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

