

RAPORT
jednostkowy i skonsolidowany
za III kwartał 2019 roku



Spis treści

| | |
|--|----|
| List Prezesa Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A..... | 3 |
| Wybrane dane finansowe..... | 5 |
| Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A..... | 9 |
| 1) Organic Farma Zdrowia S.A. – Jednostka Dominująca..... | 9 |
| 2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej..... | 18 |
| Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na osiągnięte wyniki w III kwartale 2019 roku:..... | 20 |
| 1) Organic Farma Zdrowia S.A..... | 20 |
| 2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej..... | 21 |
| Informacja na temat działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności podejmowanych w okresie III kwartału 2019 roku:..... | 22 |
| 1) Organic Farma Zdrowia S.A..... | 22 |
| 2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej..... | 23 |
| Działania z zakresu CSR prowadzone przez Organic Farma Zdrowia S.A. i spółki Grupy Kapitałowej:..... | 25 |
| Sprawozdania finansowe za III kwartał 2019 roku..... | 28 |
| Zestawienie informacji opublikowanych w trybie raportu w okresie III kwartału 2019 roku..... | 44 |
| Oświadczenie w sprawie prognoz..... | 45 |
| Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego..... | 45 |



List Prezesa Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A.



Szanowni Akcjonariusze,

W III kwartale 2019 roku sprzedaż Organic Farma Zdrowia S.A. wyniosła 13,8 mln zł, co stanowi wzrost o blisko 5%.

W tym samym czasie, czyli w III kwartale br. Grupa Organic Farma Zdrowia osiągnęła sprzedaż w wysokości 23,4 mln zł co oznacza 3% wzrost w stosunku do tego samego okresu w 2018r..

Skonsolidowana sprzedaż Grupy Organic Farma Zdrowia przekroczyła po III kwartałach 2019 roku 72,8 mln zł. Była więc już wyższa o 0,4% od osiągniętej w analogicznym okresie 2018 roku. Wpływ na wielkość tej sprzedaży miało czasowe ograniczenie działalności operacyjnej Eko-Wital - spółka ta musiała odtworzyć po pożarze magazyn i odbudować zapas towarów, które dystrybuuje (31 stycznia br., w wyniku pożaru, całkowitemu zniszczeniu uległ magazyn i biura Grupy. Nie ucierpiał żaden pracownik, natomiast utracono 100% towarów i środków trwałych znajdujących się w tej lokalizacji). Ww. czasowe braki towarowe oraz całkowita dezorganizacja pracy centrali Organic Farma Zdrowia po pożarze, wpłynęły również na obniżenie dynamiki sprzedaży sklepów w okresie luty-czerwiec. Znacząco niższa sprzedaż (spowodowana pożarem) oraz bezpośrednie i pośrednie straty pożarowe, w oczywisty sposób przełożyły się na ujemne wyniki obu spółek i skonsolidowane wyniki Grupy, dodatkowo obciążone jednorazowym spisaniem całej wartości bilansowej spółki Green Way SA (3,2 mln PLN) oraz wyjątkowo dużymi, ujemnymi różnicami kursowymi na koniec kwartału, pochodzącymi głównie z przeliczenia kwot kredytu i pożyczek zawartych w Eur.

Błyskawiczne działania Zarządów i wszystkich Pracowników obu spółek w celu przywrócenia płynnej działalności operacyjnej zakończyły się sukcesem; 10-12 maja br., obie spółki przenieśli się do nowoczesnego centrum logistycznego przy ulicy Staniewickiej 5 w Warszawie. Nowy magazyn ma powierzchnię 3200 m² i aż 10 m wysokości, jest zatem znacząco większy od poprzedniego, posiada znacznie większe pomieszczenia chłodnicze z 3-ema strefami temperatur i 700 m² biura. Jednak dopiero z końcem czerwca udało się odtworzyć w 100% zapasy magazynowe i możliwości realizacyjne dostaw do Klientów. Nowa lokalizacja daje Grupie bardzo dobre warunki dla dalszego rozwoju na kolejne kwartały i na najbliższe lata.

Dziękujemy naszym Klientom, Akcjonariuszom i Inwestorom,

Sławomir Chłoń i Przemysław Tomaszewski

Prezes Zarządu i Wiceprezes Zarządu

Organic Farma Zdrowia to pierwsza i największa w Polsce sieć samoobsługowych Delikatesów z produktami ekologicznymi i tradycyjnymi. Sieć – Organic Farma Zdrowia – składa się z 33 Delikatesów stacjonarnych i on-line. Obecnie w skład sieci wchodzi również markety ekologiczne: pierwszy market ekologiczny w Polsce, który znajduje się w prestiżowym budynku Q22 w Warszawie u zbiegu al. Jana Pawła II i ul. Grzybowskiej (w markecie znajduje się także ekologiczne bistro) oraz otwarty jesienią 2018 roku market przy ulicy Herbsta 4 w Warszawie. Delikatesy stacjonarne działają w Warszawie, Gdańsku, Katowicach, Gliwicach, Krakowie, Łodzi, Płocku, Poznaniu, Piasecznie, Konstancinie, Bydgoszczy i Tarnowskich Górach a Delikatesy on-line na terenie całego kraju oferując największy w Polsce asortyment produktów ekologicznych. Delikatesy sieci oferują ekologiczną i tradycyjną żywność, kosmetyki oraz środki higieny osobistej i domowej. Oferują kilka tysięcy artykułów pochodzących od ponad 100 rodzinnych gospodarstw ekologicznych, ale również od producentów reprezentujących najlepsze krajowe i europejskie marki. Większość z nich to certyfikowana żywność ekologiczna, a pozostałe to produkty naturalne, regionalne, bezglutenowe, bezcukrowe oraz bez laktozy. Firma otrzymała tytuł najlepszej sieci handlowej w 2011 i 2012 roku na ORGANIC Marketing Forum – ówczynie największej, dorocznej konferencji sektora żywności i produktów Eko w regionie Europy Środkowo-Wschodniej - przyznany przez producentów i dostawców z branży (od 2013 roku tytuły tego typu nie były przyznawane). Spółka Organic Farma Zdrowia S.A. jest notowana na rynku NewConnect od 2008 roku. Od 6 lipca 2016 roku większościowym udziałowcem Organic Farma Zdrowia S.A. jest największy dystrybutor i detalista żywności ekologicznej we Włoszech – spółka ECORNATURASÌ SP.A. z siedzibą w Weronie.

Produkty organiczne = ekologiczne = BIO, to takie produkty, które posiadają certyfikat i specjalne oznaczenie na etykiecie. Ze względu na sposób ich otrzymywania, produkty ekologiczne, w odróżnieniu od konwencjonalnych, zawierają znacząco więcej takich składników odżywczych jak minerały, witaminy, antyoksydanty czy nienasycone kwasy tłuszczowe, w ilościach „zaprojektowanych” przez naturę. Ponieważ w rolnictwie ekologicznym nie stosuje się bardzo groźnych dla ludzkiego organizmu: pestycydów, azotanów, sterydów, GMO, antybiotyków, ciężkich metali, syntetycznych substancji konserwujących, koloryzujących czy zapachowych oraz produktów ropopochodnych (w przypadku kosmetyków i środków higieny) – certyfikat ekologiczny jest gwarancją braku tych dodatków w naszych produktach.

Z przyjemnością informujemy, iż Organic Farma Zdrowia S.A. w trzech kolejnych latach otrzymała wyróżnienie w prestiżowym konkursie na najlepsze sprawozdanie z działalności wśród spółek notowanych na NewConnect: The Best Annual Report 2014 i The Best Annual Report 2015, oraz The Best Annual Report 2016 organizowanym przez Instytut Rachunkowości i Podatków.



Wybrane jednostkowe dane finansowe Organic Farma Zdrowia S.A.

| Pozycje | III kwartał 2019 w tys. PLN | III kwartał 2018 w tys. PLN | III kwartał 2019 w tys. EUR | III kwartał 2018 w tys. EUR |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 13 796 | 13 188 | 3 172 | 3 080 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -1 597 | -1 137 | -367 | -265 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT] | -1 817 | -1 228 | -418 | -287 |
| EBITDA | -1 195 | -573 | -275 | -134 |
| Zysk (strata) brutto | -2 659 | -750 | -611 | -175 |
| Zysk (strata) netto | -2 659 | -750 | -611 | -175 |
| Amortyzacja | 623 | 655 | 143 | 153 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 922 | -1 781 | 212 | -416 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -1 039 | -807 | -239 | -188 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -2 262 | -1 970 | -520 | -460 |
| Kapitał (fundusz) własny | 1 354 | 8 040 | 310 | 1 882 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 20 773 | 9 429 | 4 750 | 2 207 |
| Zobowiązania długoterminowe | 13 297 | 18 618 | 3 040 | 4 359 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 857 | 1 020 | 653 | 239 |
| Należności krótkoterminowe | 3 045 | 3 317 | 696 | 777 |
| Należności długoterminowe | 1 295 | 449 | 296 | 105 |

| Pozycje | 01.01 - 30.09.2019 w tys. PLN | 01.01 - 30.09.2018 w tys. PLN | 01.01 - 30.09.2019 w tys. EUR | 01.01 - 30.09.2018 w tys. EUR |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 44 437 | 41 878 | 10 314 | 9 846 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -3 183 | -2 505 | -739 | -589 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT] | -3 837 | -2 670 | -891 | -628 |
| EBITDA | -1 947 | -704 | -452 | -165 |
| Zysk (strata) brutto | -5 710 | -2 433 | -1 325 | -572 |
| Zysk (strata) netto | -5 710 | -2 433 | -1 325 | -572 |
| Amortyzacja | 1 890 | 1 966 | 439 | 462 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -2 074 | -1 500 | -481 | -353 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -800 | -2 506 | -186 | -589 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 2 999 | -412 | 696 | -97 |

Zastosowane kursy euro:

| | | | | |
|---|--------|--------|--------------------|--------|
| Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2019/III kwartał: | 4,3086 | 4,3497 | Bilans 30.09.2019: | 4,3736 |
| Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2018/III kwartał: | 4,2535 | 4,2815 | Bilans 30.09.2018: | 4,2714 |

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 30 września 2019 i 2018 roku, pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec poszczególnych miesięcy prezentowanych okresów.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.

| Pozycje | III kwartał 2019 w tys. PLN | III kwartał 2018 w tys. PLN | III kwartał 2019 w tys. EUR | III kwartał 2018 w tys. EUR |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 23 430 | 22 695 | 5 387 | 5 301 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -1 430 | -880 | -329 | -205 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT] | -1 824 | -1 147 | -419 | -268 |
| EBITDA | -1 106 | -400 | -254 | -93 |
| Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporząd. wycenianych m. praw własności | -45 | -106 | -10 | -25 |
| Zysk (strata) brutto | -2 775 | -859 | -638 | -201 |
| Zysk (strata) netto | -2 775 | -875 | -638 | -204 |
| Amortyzacja | 718 | 747 | 165 | 174 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -1 952 | -1 128 | -449 | -263 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -915 | -932 | -210 | -218 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -2 382 | -2 364 | -548 | -552 |
| Kapitał (fundusz) własny | 1 205 | 8 051 | 275 | 1 885 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 27 831 | 15 586 | 6 364 | 3 649 |
| Zobowiązania długoterminowe | 13 986 | 19 070 | 3 198 | 4 465 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 3 301 | 1 191 | 755 | 279 |
| Należności krótkoterminowe | 8 413 | 9 200 | 1 924 | 2 154 |
| Należności długoterminowe | 1 312 | 465 | 300 | 109 |
| Udziały w jedn. podporządkowanych wyceniane m. praw własności | 3 119 | 5 105 | 713 | 1 195 |

| Pozycje | 01.01 - 30.09.2019 w tys. PLN | 01.01 - 30.09.2018 w tys. PLN | 01.01 - 30.09.2019 w tys. EUR | 01.01 - 30.09.2018 w tys. EUR |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 72 834 | 72 518 | 16 904 | 17 049 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -2 599 | -834 | -603 | -196 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT] | -4 337 | -1 525 | -1 007 | -359 |
| EBITDA | -2 189 | 717 | -508 | 169 |
| Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporząd. wycenianych m. praw własności | -1 826 | -131 | -424 | -31 |
| Zysk (strata) brutto | -5 478 | -2 496 | -1 272 | -587 |
| Zysk (strata) netto | -5 478 | -2 680 | -1 272 | -630 |
| Amortyzacja | 2 148 | 2 242 | 499 | 527 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -1 775 | -923 | -412 | -217 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -695 | -2 656 | -161 | -625 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 2 518 | -704 | 584 | -166 |

| | | | | |
|---|--------|--------|--------------------|--------|
| Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2019/III kwartał: | 4,3086 | 4,3497 | Bilans 30.09.2019: | 4,3736 |
| Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2018/III kwartał: | 4,2535 | 4,2815 | Bilans 30.09.2018: | 4,2714 |

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 30 września 2019 i 2018 roku, pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec poszczególnych miesięcy prezentowanych okresów.

Komentarz do tabeli finansowej:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje, poza jednostką dominującą, jednostkę zależną Eko-Wital Sp. z o.o. (konsolidacja metodą pełną) oraz spółkę stowarzyszoną Bio Planet S.A. (wycena udziałów metodą praw własności).

W raporcie 12/2019 z dnia 24 września Zarząd Organic Farma Zdrowia S.A. poinformował, że w bilansie za miesiąc sierpień kapitały własne spółki osiągnęły wartość poniżej progu określonego w art. 397 KSH. Zaistniała sytuacja jest wynikiem poniesionej straty netto oraz dotychczasowej polityki finansowania spółki przez większościowych akcjonariuszy w formie długu (Porozumienie Akcjonariuszy raport ESPI 9/2016). W związku z posiadanym finansowaniem, dostarczonym przez większościowego akcjonariusza – włoską spółkę EcorNaturaSi - spółka, posiada środki finansowe na bieżącą działalność oraz na kolejne, planowane inwestycje. Zarząd zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym podjęta będzie decyzja o sposobie i wielkości dokapitalizowania spółki. Zarząd prowadzi rozmowy z głównymi akcjonariuszami dotyczące formy i warunków podwyższenia kapitału.



Struktura Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.

Od 6 lipca 2016 r. większościowym udziałowcem Organic Farma Zdrowia S.A. jest spółka EcorNaturaSi S.p.a. z siedzibą w Weronie, która posiada 70,21% akcji Spółki.

Spółka **EcorNaturaSi Spa** - powstała w styczniu 2009r. w wyniku połączenia Ecor - największego we Włoszech hurtowego dystrybutora produktów ekologicznych i biodynamicznych oraz NaturaSi - największej we Włoszech sieci supermarketów ekologicznych.

EcorNaturaSi
prodotti biologici e biodinamici

Grupa ma trzydzieści lat doświadczenia w branży i jest trzecią pod względem wielkości tego typu firmą w Europie. Główna siedziba firmy znajduje się w San Vendemiano (Treviso). **EcorNaturaSi Spa** jest znana we Włoszech ze swoich marek i wielu działań wspierających rolnictwo ekologiczne i ogólnie kulturę.

Działalność dystrybucyjna: EcorNaturaSi Spa zapewnia szeroką dystrybucję produktów ekologicznych, zarówno świeżych, jak i pakowanych. Główne centra logistyczne znajdują się w regionie Veneto, Emilia oraz w Bolonii.

W tym kanale Spółka prowadzi sprzedaż łącznie ponad 10.000 produktów i obsługuje ponad 1.000 sklepów z żywnością ekologiczną.

Najnowsze centrum logistyczne otwarte zostało w Bolonii – jest to ponad 40.000 m² zautomatyzowanego magazynu wybudowanego w celu sprawnego rozwoju dystrybucji w środkowych i południowych Włoszech. Jest to najbardziej technologicznie zaawansowane centrum logistyczne w branży na terenie Włoch.

W ramach działalności dystrybucyjnej funkcjonuje też spółka Baule Volante & Fior di Loto. Powstała w 2018 roku przez połączenie dwóch firm specjalizujących się w dystrybucji w sektorze ekologicznym. Spółka obsługuje obecnie około 4.800 klientów, w tym sklepy z naturalną żywnością, kanał HoReCa, sklepy zielarskie, apteki oraz drogerie.

Sprzedaż detaliczna:

NaturaSi - Marka założona w Weronie w 1992 roku. W tym formacie funkcjonują obecnie 262 ekologiczne supermarkety we Włoszech. Są to obiekty własne oraz w prowadzone w ramach franczyzy.

NaturaSi jest obecny we wszystkich większych miastach Włoch. NaturaSi - oferuje konsumentom ponad 4.800 certyfikowanych produktów ekologicznych oraz biodynamicznych.

W ramach segmentu sprzedaży detalicznej funkcjonuje w Grupie też spółka Cuorebio. W ramach tej marki funkcjonują sklepy zlokalizowanych głównie w średnich i małych ośrodkach miejskich. Indywidualizacja i elastyczność usług są najbardziej charakterystycznymi elementami oferty.

Skonsolidowane obroty Grupy w 2017 roku wyniosły: **391 mln €**

Liczba supermarketów pod marką NaturaSi: 262

Liczba innych sklepów powiązanych kapitałowo: 205

Liczba pracowników Grupy: 1.600

Oferta produktowa na terenie Włoch (hurt i detal): 10.000 produktów

Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.**1) Organic Farma Zdrowia S.A. – Jednostka Dominująca.**

Siedziba: Warszawa

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

Adres korespondencyjny: ul. Staniewicka 5,

03-310 Warszawa Prologis Park Warsaw II, Budynek DC2

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 na 30.09.2019r.: 1 354 322,55 zł

Kapitał podstawowy: 4 482 326 zł

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na 30.09.2019r.: 207,38

**Zarząd:**

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

Rada Nadzorcza:

- **Michał Dąbrowski**
- **Fausto Iori**
- **Fabio Brescacin**
- **Michael Anders**
- **Wiktor Raszkowski**

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na WZA wg. liczby głosów (wg danych posiadanych przez spółkę):

| Tabela akcjonariuszy posiadających ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Organic Farma Zdrowia S. A. stan na dzień publikacji raportu (wg danych posiadanych przez spółkę) | | | | |
|--|---------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| Akcjonariusz | liczba akcji | udział w kapitale | liczba głosów | udział w głosach |
| Ecor NaturaSi S.p.A. * | 3 147 197 | 70,21% | 3 147 197 | 61,61% |
| Sławomir Chłoń* | 658 382 | 14,69% | 1 005 577 | 19,69% |
| Przemysław Tomaszewski* | 360 437 | 8,04% | 638 537 | 12,50% |
| Pozostali akcjonariusze | 316 310 | 7,06% | 316 310 | 6,19% |
| suma | 4 482 326 | 100,00% | 5 108 051 | 100,00% |

*Porozumienie akcjonariuszy

Zakres działalności Spółki:

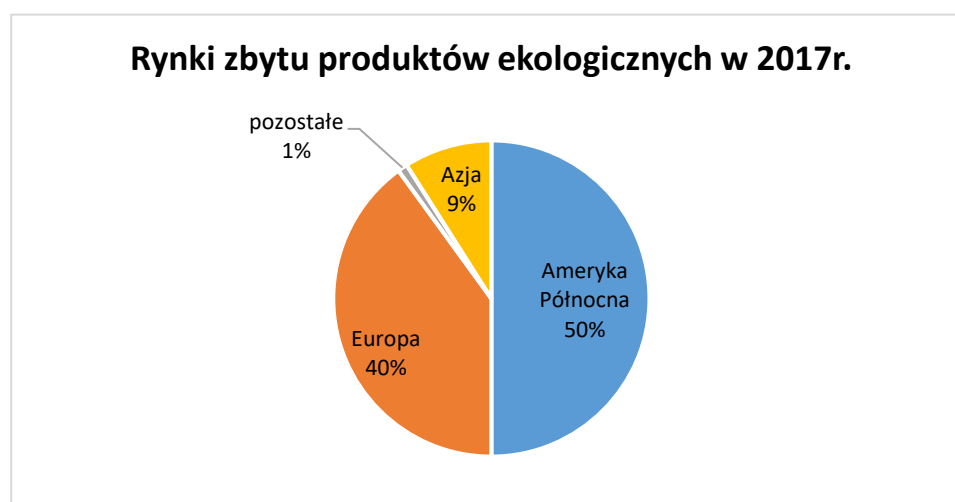
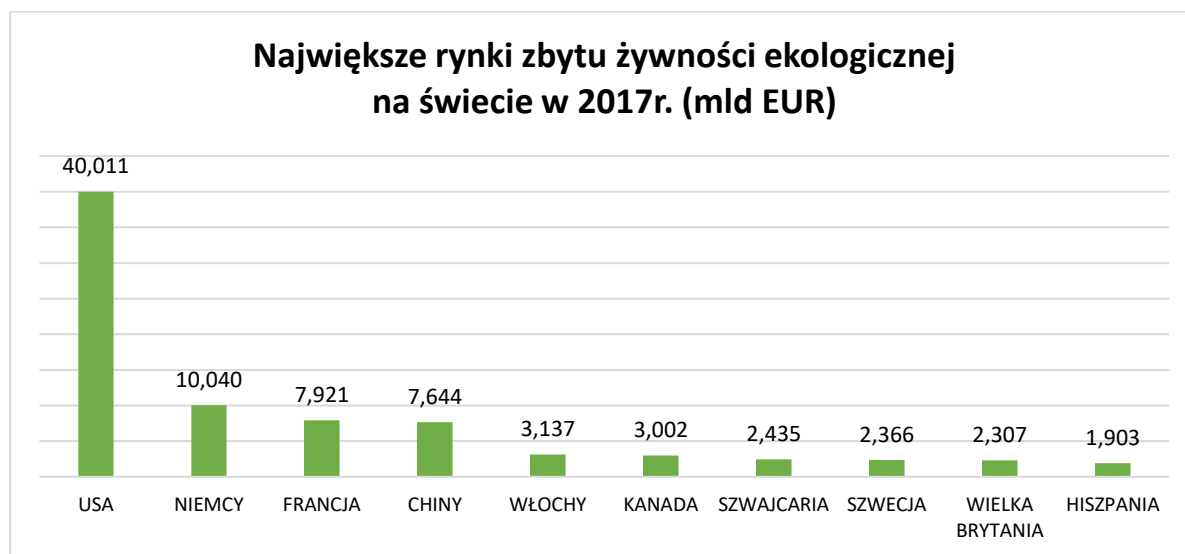
Organic Farma Zdrowia S.A. to pierwsza i obecnie największa w Polsce sieć samoobsługowych Delikatesów pod nazwą Organic Farma Zdrowia z ekologiczną i pro-zdrowotną żywnością, kosmetykami i środkami higieny osobistej oraz domowej. Organic Farma Zdrowia została uznana dwukrotnie za najlepszą polską sieć detaliczną sprzedaży produktów ekologicznych podczas Organic

Marketing Forum – największej, dorocznej konferencji sektora żywności i produktów ekologicznych w regionie Europy Środkowo-Wschodniej.

Rynek żywności ekologicznej:

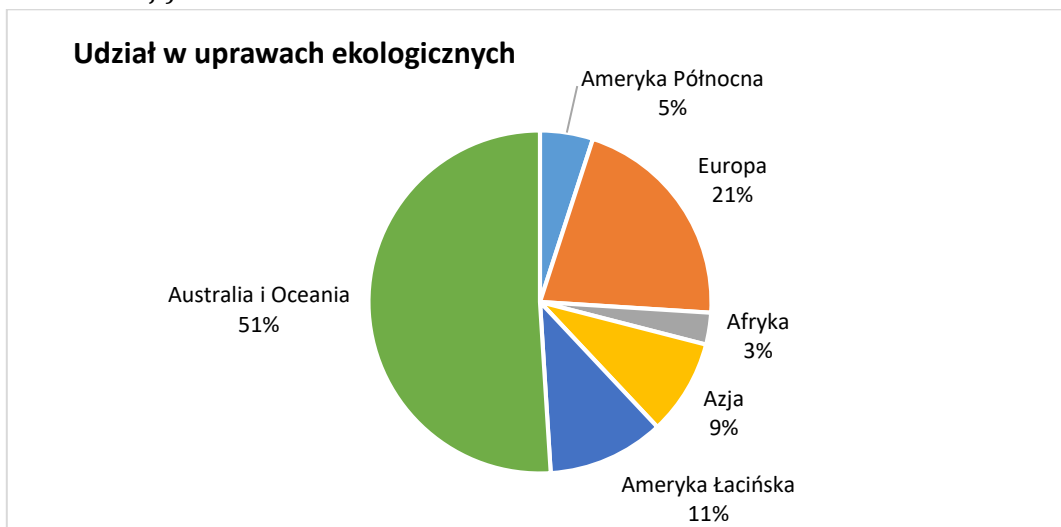
1. Rynek żywności ekologicznej jest od kilkunastu lat jedną z najszybciej - i mimo kryzysów - trwale rosnącą branżą. **W 2017 roku rynek globalny osiągnął już wielkość ponad 92 mld euro. W 2017 roku europejski rynek żywności ekologicznej odnotował wzrost o blisko 11% dochodząc do 37,3 mld euro. W tym czasie rynek w stanach zjednoczonych szacowany jest na 49 mld. Euro.** Coroczne wzrosty na średnim poziomie 10% są kontynuowane od 6 lat na większości rozwiniętych rynków i z pewnością będą kontynuowane w następnych latach w związku ze wzrostem świadomości społeczeństw w kwestii zdrowego odżywiania oraz zmniejszającej się różnicy w cenie zakupu żywności ekologicznej w stosunku do cen żywności konwencjonalnej. Obecnie żywność ekologiczna jest droższa średnio o 30% ze względu na dużo wyższe koszty jej produkcji, niższe zbiory oraz nadal stosunkowo niską podaż. W 2017 roku 2,9 mln producentów rolnych na świecie posiadało certyfikat ekologiczny i uprawiało rolnictwo ekologiczne na 69,8 mln ha (wzrost o 11,7ha czyli blisko 20% w porównaniu do 2016r.)

Rynek zbytu dzieli się na następujące główne rynki:

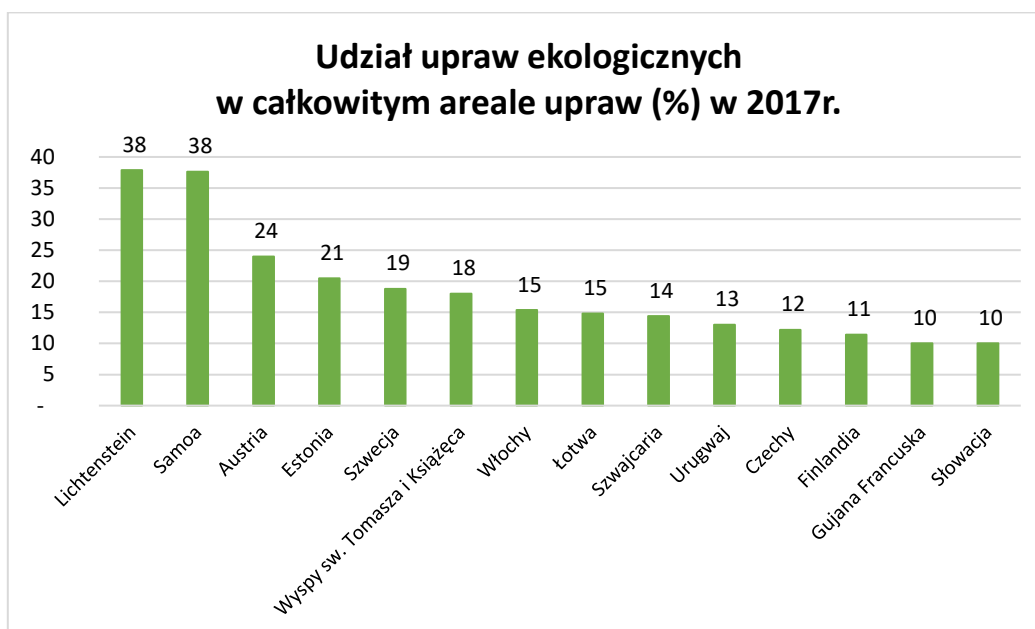


euro. Kwota ta podwoiła się na przestrzeni ostatnich 10 lat. Prym wiodą Szwajcarzy, wydający średnio 288 euro na mieszkańca.

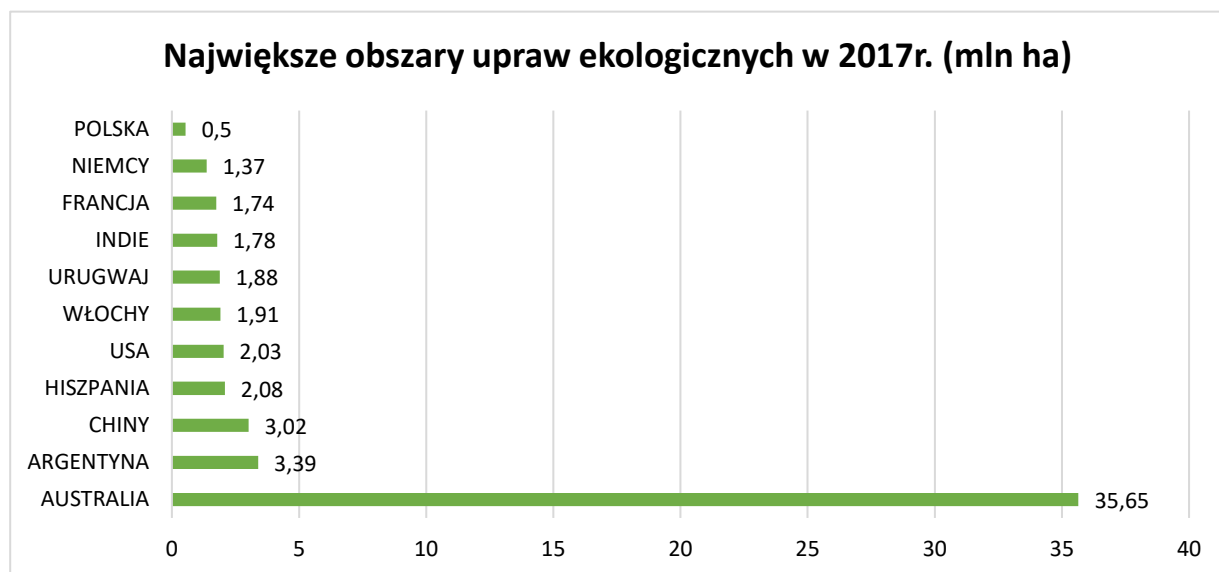
2. Największe obszary przeznaczone pod produkcję ekologiczną w 2017 roku (certyfikowane oraz w trakcie konwersji):



W ujęciu procentowym powierzchni rolnej wykorzystywanej pod produkcję ekologiczną liderami są: Lichtenstein 37,9% , Samoa 37,6% , Austria z 24%. We Włoszech jest to już 15,4%, a nasi południowi sąsiedzi Czesi zajmują 11 miejsce ze wskaźnikiem 12,2%.

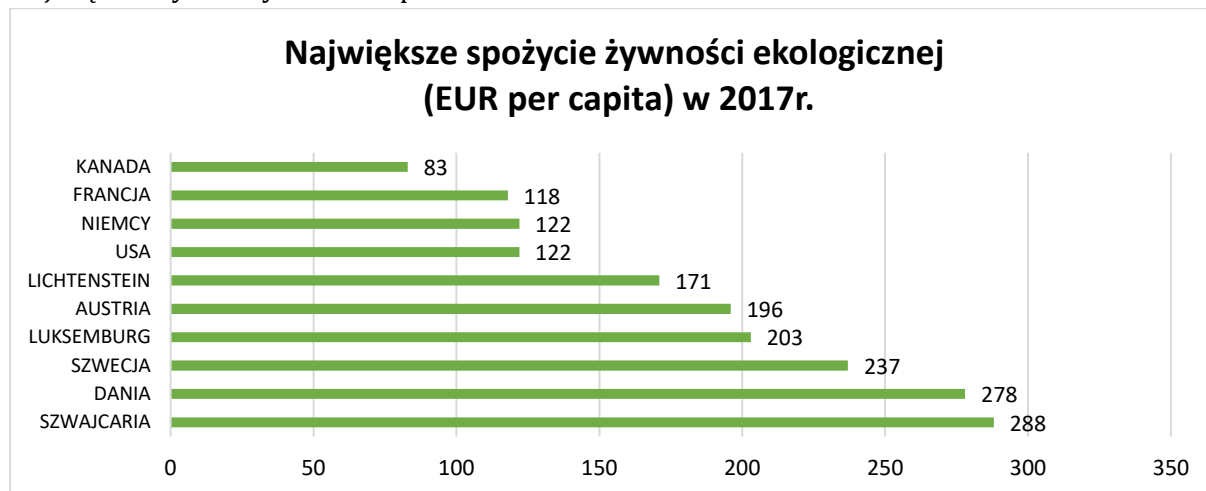


3. Europejski rynek żywności ekologicznej osiągnął w 2017 roku **37,5 mld EUR po 11% wzroście** do roku 2016.



Udział upraw ekologicznych w 2017r. osiągnął w Europie 2,9% całej powierzchni uprawnej, a w samej Unii Europejskiej 7,2%. W Polsce to 3,4% powierzchni upraw.

Największe rynki zbytu w Europie:



Najnowsze dane z 2017 roku z kilku krajów UE, pokazują kolejne, ogromne wzrosty sprzedaży:

Niemcy 10,04 mld euro
Francja 7,92 mld euro
Włochy 3,14 mld euro
Szwecja 2,37 mld euro
W. Brytania 2,31 mld euro

**wszystkie powyższe dane pochodzą z wydawnictw statystycznych FIBL i IFOAM 2019*

4. W 2017 roku polski rynek handlu detalicznego produktami rolnictwa ekologicznego szacowany był na około 235 mln euro (1 mld zł), tj. 0,4% całego polskiego handlu detalicznego produktami spożywczymi.

Przeciętne wydatki jednego mieszkańca Polski na produkty ekologiczne to około 26 zł, czyli 6 EUR rocznie. 7% Polaków kupuje żywność ekologiczną.

Przewiduje się, co najmniej 10% wzrost rynku przez najbliższe kilkanaście lat. Pierwszy miliard złotych został osiągnięty w 2017 roku. Możliwy jest też scenariusz, jaki miał miejsce w wielu krajach (ostatnio w Szwecji i Norwegii), że przez kilka lat wzrost rynku będzie wynosił nawet 30 i więcej % rocznie.

Struktura polskiego rynku rolnictwa ekologicznego:

1. Polski rynek rolnictwa ekologicznego jest bardzo rozdrobniony.
2. Istnieje około 400 sklepów wyspecjalizowanych w sprzedaży eko-żywności (sklepów posiadających w swojej ofercie minimum 51% produktów certyfikowanych), de facto jedna sieć specjalistycznych sklepów ekologicznych - Organic Farma Zdrowia, ponad 20-stu wyspecjalizowanych dystrybutorów produktów rolnictwa ekologicznego oraz tysiące półek z produktami rolnictwa ekologicznego lub „wysp ekologicznych” w sklepach spożywczych handlujących żywnością konwencjonalną (między innymi: Piotr i Paweł, Auchan, Carrefour, Netto, Makro, Kaufland, Intermarche, Tesco, Społem, Rossman i wiele innych). Organizowanych jest też coraz więcej stałych, regularnie powtarzanych lub okazjonalnych straganów lub bazarów z ekologiczną, naturalną i regionalną żywnością.
3. Jak podaje Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w 2018 r. gospodarstwa ekologiczne zajmowały powierzchnię 495 tys. ha., a liczba przetwórci przekroczyła 1.000.
4. Największymi dystrybutorami i konfektionerami produktów ekologicznych na polskim rynku są spółki Eko-Wital i Bio Planet – opisane dokładnie w dalszej części niniejszego Sprawozdania.
5. Główni pozostali gracze na rynku w zakresie dystrybucji produktów ekologicznych oraz konfektjonowania produktów ekologicznych to NaturAvena, VictualiaSaluber, Tast, Natura, Vita Natura, Provita, Agro Natura, MyEcolife, Smak Życia, Smak Natury, Dary Natury, Batom, Eko Wyspa itd.

Perspektywy rozwoju rynku produktów rolnictwa ekologicznego w Polsce

W najbardziej rozwiniętych krajach Europy Zachodniej i w Ameryce Północnej rynek produktów rolnictwa ekologicznego kształtuje się na poziomie ok. 3-4% rynku spożywczego ogółem, w USA i Niemczech już ponad 5%. Różnice cenowe między podstawowymi produktami ekologicznymi, a produktami konwencjonalnymi kształtują się na poziomie około 30-40%. W Niemczech roczne wydatki 1 mieszkańca na produkty rolnictwa ekologicznego to 180 Euro, podczas gdy w Polsce kwota ta wynosi trochę ponad 4 Euro rocznie, a cały rynek ekologiczny to zaledwie 0,4% całego rynku spożywczego. Naszym zdaniem – w ramach procesu „doganiania” przez Polskę średniego standardu życia w ramach UE – istnieją olbrzymie perspektywy wzrostu tego rynku w Polsce przez następne dekady, a obecnie jest on ciągle w bardzo wstępnej fazie rozwoju.

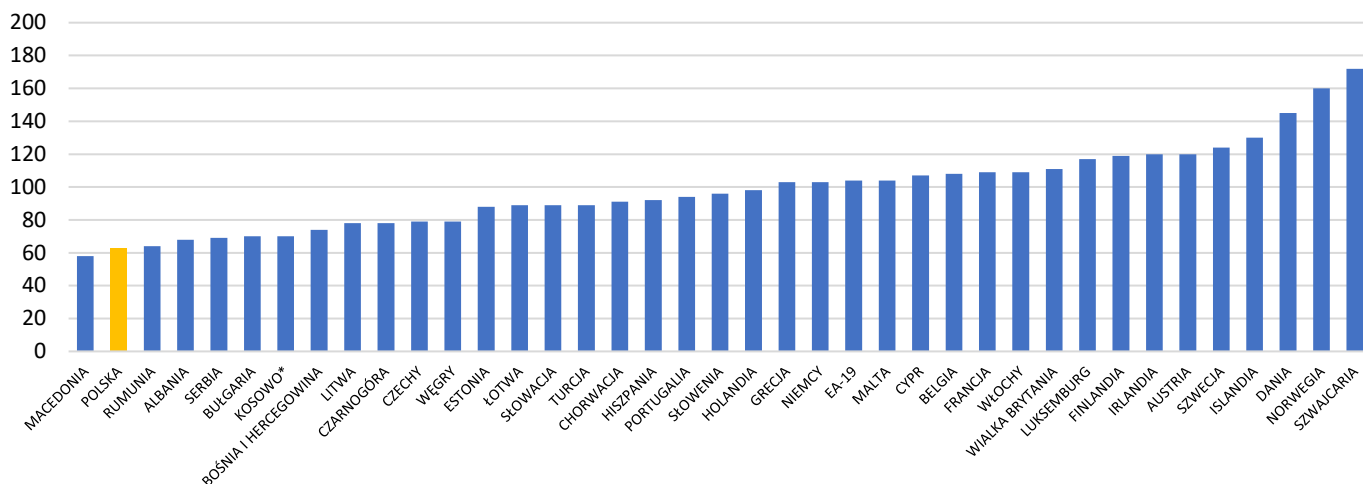
Wzrost spożycia produktów rolnictwa ekologicznego w Polsce będzie wynikał z:

1. Stopniowego wzrostu świadomości polskich konsumentów odnośnie zasad rolnictwa ekologicznego, zalet produktów ekologicznych oraz sposobów ich oznaczania.
2. Kampanii unijnych i krajowych promujących rolnictwo ekologiczne. Szczególne znaczenie ma w tym zakresie wprowadzone w lipcu 2010 roku nowe unijne logo rolnictwa ekologicznego, które stało się od 1 lipca 2012 roku obowiązkowe dla wszystkich produktów ekologicznych na terenie wszystkich państw Unii (wcześniej panował w tym zakresie spory chaos informacyjny, gdyż produkty ekologiczne w różnych państwach oznaczane były różnymi znakami).

3. Zwiększenia podaży i dostępności produktów rolnictwa ekologicznego (nowe sklepy, nowe półki w supermarketach oraz w sklepach delikatesowych).
4. Spadku cen produktów ekologicznych w Polsce (zmniejszenie różnicy między produktami ekologicznymi a produktami konwencjonalnymi, których ceny stopniowo wzrastają).

Polska - kolor pomarańczowy.

WYKRES CEN ŻYWNOCI (EUROSTAT) w 2016r.



Struktura handlowa Spółki:

Delikatesy stacjonarne sieci działają w najlepszych galeriach i centrach handlowych na terenie Polski. Delikatesy sieci pod marką Organic Farma Zdrowia w obrębie aglomeracji warszawskiej zlokalizowane są w następujących centrach handlowych: Złote Tarasy, Arkadia, Galeria Mokotów, Sadyba Best Mall, Atrium Targówek, Centrum Europlex przy ulicy Puławskiej 17, Stara Papiernia w Konstancinie, Galeria Auchan w Piasecznie. Ponadto w Warszawie działają Delikatesy przy ulicach: Chmielnej 16, Fieldorfa 10a, Zwycięzców 32 i Wąwozowej 36 oraz pierwsze w Polsce markety ekologiczne o powierzchni kilkuset m². Pierwszy znajduje się w prestiżowym budynku Q22 u zbiegu alei Jana Pawła II 22 i ul. Grzybowskiej, a drugi przy ulicy Herbsta 5 w dzielnicy Ursynów. Market w Q22 połączony jest z ekologicznym bistro, gdzie serwowane są specjalnie dobrane dania z produktów organicznych. Delikatesy Organic Farma Zdrowia w innych miastach kraju znajdują się w centrach handlowych: Galeria Krakowska, CH Silesia w Katowicach, CH Manufaktura w Łodzi, CH Poznań Plaza, CH Posnania, Stary Browar, CH Kupiec Poznański i CH King-Cross w Poznaniu, CH Galeria Bałtycka, CH Auchan w Płocku, CH Zielone Arkady i CH Faktoria w Bydgoszczy, oraz w lokalizacjach poza centrami handlowymi: w Krakowie przy ulicy Kazimierza Wielkiego 43, w Tarnowskich Górach przy ulicy Fińskiej 53, w Gliwicach przy ulicy Raciborskiej 1.

Działalność e-commerce prowadzona jest przez 4 sklepy internetowe. Najważniejsze z nich to sklepy internetowe: **organic24.pl** stanowiący pod względem cen i oferty dokładne odzwierciedlenie Delikatesów stacjonarnych, Delikatesy internetowe **ekosfera24.pl** – jeden z najstarszych internetowych sklepów z żywnością ekologiczną w Polsce. Nasze Sklepy internetowe posiadają najszerszą ofertę produktów ekologicznych na polskim rynku.

Nad całością sprzedaży czuwa centrala spółki w Warszawie, gdzie mieści się Zarząd, dział handlowy, logistyka, dział finansowo-księgowy, kadry oraz dział marketingu i PR.

Tabela 1. Zestawienie obiektów handlowych

| Sklepy należące do Organic Farma Zdrowia S.A. - stan na dzień publikacji raportu | | | | | |
|--|----------------|------------------------|---|----------|-----------|
| Marka i klasyfikacja | Organic market | Organic Farma Zdrowia | Zielone Oko | Inne | Razem |
| | Supermarket | Delikatesy ekologiczne | Delikatesy ekologiczne typu convenience | | |
| Delikatesy Stacjonarne | 2 | 24 | 2 | 1 | 29 |
| Aglomeracja Warszawska | 2 | 10 | 2 | 0 | 14 |
| Poznań | | 5 | 0 | 0 | 5 |
| Pozostałe regiony Kraju | | 9 | 0 | 1 | 10 |
| Delikatesy internetowe | | 1 | | 3 | 4 |
| Razem | 2 | 25 | 2 | 4 | 33 |



Oferta Spółki:

Oferta delikatesów skierowana jest do osób, które pragną odżywiać się zdrowo i smacznie, dla których bezpieczeństwo „czystej etykiety” jest najważniejsze i gwarantowane certyfikatem żywności ekologicznej. W sprzedaży znajduje się ponad 3,4 tys. produktów – najlepsze krajowe i europejskie marki - od kilkuset różnych dostawców, z których ponad 100 to firmy rodzinne. Głównie są to certyfikowane produkty ekologiczne, czyli wytworzone bez użycia sztucznych nawozów i środków ochrony roślin, nie zawierające 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: bezglutenowe, bezmleczne, makrobiotyczne. Oferta sieci zawiera również duży wybór artykułów dla kobiet w ciąży, karmiących mam, niemowląt i małych dzieci.

Oprócz produktów ekologicznych w Organic Farma Zdrowia dostępna jest również żywność z certyfikatem Fair Trade (sprawiedliwego handlu). W pierwszym w Polsce markecie ekologicznym, który w listopadzie 2017 roku Organic Farma Zdrowia otworzyła w warszawskim prestiżowym budynku Q22, ofertę dopełniło ekologiczne bistro. To jedyna taka placówka w Polsce, gdzie serwuje się wyselekcjonowane dania w całości z certyfikowanych ekologicznych składników.

Delikatesy oferują obecnie także bardzo bogaty asortyment ekologicznych i naturalnych kosmetyków, środków higieny osobistej oraz środków czyszcząco-piorących. W związku z dużym potencjałem tej grupy asortymentowej w 2016 roku rozpoczęty został projekt znaczącego poszerzenia i uatrakcyjnienia oferty w tym zakresie. Klienci mogą już zauważyć efekty podejmowanych działań – sklepy prowadzą dystrybucję dedykowanych materiałów edukacyjnych i promocyjnych mających na celu zwiększenie świadomości i wiedzy klientów w tym zakresie.

Wiele produktów znajdujących się w ofercie produkowanych jest dla Grupy pod jej markami: „Organic Farma Zdrowia”, „Dr. Zdrowie”, „Diet-Wital”, „Produkty Klasztorne”, „Eko-Wital”,

„AM-AM” i „EUREKO”. Produkty te (ponad 400) są już doskonale rozpoznawane przez klientów i cieszą się coraz większą popularnością.

Z uwagi na charakter prowadzonej przez Organic Farma Zdrowia S.A. działalności, przychody Spółki podlegają sezonowym wahaniom. Przeważającą część asortymentu Spółki stanowią produkty spożywcze, na które popyt najsilniej podlega wahaniom sezonowym sięgającym nawet do 30%.



2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej

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

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Staniewicka 5,

03-310 Warszawa Prologis Park Warsaw II, Budynek DC2

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 własny na dzień 30.09.2019: 4 654 362,03 zł

Kapitał podstawowy: 5 200 000 zł

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

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30.09.2019r.: 47

Zarząd:

- **Zbigniew Czerniszewski** – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny
- **Joanna Świercz** – Członek Zarządu

Eko-Wital Sp. z o.o. jest wyspecjalizowanym importerem i dystrybutorem produktów ekologicznych i naturalnych 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 i wegetariańskie oraz wegańskie. Oferta ekologicznych produktów świeżych jest cały czas priorytetem i Spółka dba o szeroką ofertę warzyw i owoców krajowych i importowanych, nabiału oraz wędlin i mięsa. Eko-Wital oferuje również produkty pod marką własną „Eko-Wital”, „Diet-Wital”, „Dr. Zdrowie”, pod marką „AM-AM”, a także „EUREKO”, „Produkty Klasztorne” i „Żółty Cesarz”. Pod główną marką „Eko-Wital” oferowanych jest już kilkaset pozycji, a ich liczba systematycznie wzrasta. Pod markami „Diet-Wital” i „Dr. Zdrowie” znajdują się produkty dla osób będących na specjalnych dietach. Marka „AM-AM” obejmuje wysokiej jakości ekologiczne produkty dla najmłodszych dzieci, w tym dania obiadowe, desery, kaszki, chrupki oraz wafelki ryżowe. „EUREKO” jest marką stworzoną specjalnie na potrzeby dużych sieci handlowych i obejmuje prawie 70 topowych produktów. Seria „Produkty Klasztorne” to produkty cechujące się tradycyjnymi polskimi recepturami, ręcznie produkowane w małych zakładach. W miarę jak procesy wytwarzania są korygowane, surowce są zastępowane składnikami ekologicznymi a produkty przechodzą proces certyfikacji ekologicznej. Najnowsza marka w portfolio Spółki, „Żółty Cesarz”, została wprowadzona w celu zwrócenia uwagi klientów na wysokiej jakości produkty wegetariańskie i wegańskie w przystępnych cenach.

Głównym odbiorcą spółki jest kanał nowoczesny, czyli sieci delikatesów, supermarkety, hipermarkety, ale również setki specjalistycznych i konwencjonalnych sklepów w całej Polsce, a także hurtownie oraz sklepy internetowe.

W skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A. sprawozdanie finansowe Eko-Wital Sp. z o.o. podlega konsolidacji metodą pełną.



Bio Planet S.A. – Jednostka Stowarzyszona



Siedziba: Wilkowa Wieś

Adres: Wilkowa Wieś 7, 05-084 Leszno

Adres korespondencyjny: ul. Fabryczna 9B; 05-084 Leszno k.

Warszawy

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 0000513365

Regon: 220148650

NIP: 5862160738

Kapitał własny na dzień 30.09.2019r.: 11.856.957,91 zł

Kapitał podstawowy: 2 800 000 zł

Procent udziałów posiadany przez Organic Farma Zdrowia S.A.: 25,07%

Zatrudnienie na dzień 30.09.2019r. w przeliczeniu na pełne etaty: 228

Zarząd:

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

Bio Planet S.A. jest liderem rynku polskiego w zakresie konfekcjonowania i dystrybucji żywności ekologicznej. Firma od kilkunastu lat prowadzi sprzedaż żywności ekologicznej, którą konfekcjonuje pod markami własnymi firmy takimi jak: Bio Planet, Biominki, Bio Europa, Bio Ameryka, Bio Azja oraz Bio Raj.

Pozostała część oferty dystrybucyjnej firmy to starannie wyselekcjonowane produkty ekologiczne renomowanych producentów z polski oraz z kilkudziesięciu innych krajów świata, m.in. Alce Nero, Amylon, Bio Planete, Bio Food, Coco Dr. Martins, Cocoa, Cocomi, Dary Natury, Eko Książ, Lebensbaum, Limeko, Natumi, Sobbeke, Sojade, Terrasana, Vivani, Wasąg, Yogi Tea i Zwergenwiese.

Szczególnie ważną rolę w ofercie Bio Planet odgrywają produkty świeże – nabiał, warzywa i owoce oraz wędliny i mięso. Pełna oferta dla sklepów to ponad pięć tysięcy produktów. Podstawowym kanałem sprzedażowym firmy są sklepy specjalistyczne oferujące żywność ekologiczną na terenie całej Polski.

Spółka zapewnia sklepom:

- możliwość kupienia bio produktów ze wszystkich możliwych kategorii,
- doradztwo w zakresie doboru lokalizacji i ułożenia asortymentu,
- materiały reklamowe i edukacyjne.

Dodatkowe kanały sprzedaży to sklepy ogólnospożywcze (w tym sieci sklepów ogólnospożywczych), apteki, HORECA oraz przetwórstwo. Spółka prowadzi także sprzedaż na rynkach zagranicznych (m.in. Białoruś, Dania, Gruzja, Łotwa, Rumunia).

Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na osiągnięte wyniki w III kwartale 2019 roku:

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

W III kwartale 2019 roku sprzedaż Organic Farma Zdrowia S.A. wyniosła 13,8 mln zł, o 0,6 mln zł więcej niż w roku ubiegłym, co stanowi wzrost o 4,6%.

Skonsolidowana sprzedaż Grupy Organic Farma Zdrowia po trzecim kwartale przekroczyła 72,8 mln zł – grupa przekroczyła zatem sprzedaż ubiegłoroczną pokrywając wzrostem ubytek sprzedaży związany z pożarem magazynu i biur z początku roku.

Czynniki wpływające na wyniki w III kwartale 2019:

- Na wyniki trzeciego kwartału wpłynęła kontynuacja presji płacowej, wysoki koszt ubytków towarowych w wyjątkowo upalnym okresie letnim (przy rosnącym udziale produktów świeżych w ofercie) oraz ujemne wyniki nowo otwartych obiektów. Znaczący wzrost sprzedaży internetowej przyniósł na etapie intensywnego rozwoju obniżenie wyniku tego działu.
- Dalszy wzrost sprzedaży i optymalizacja działania modelowego - pierwszego marketu spółki otwartego w listopadzie 2017 roku, zlokalizowanego w Warszawie w wieżowcu Q22.
- Nie zrealizowane różnice kursowe związane z wyceną na koniec trzeciego kwartału zobowiązań finansowych spółki w walucie Euro wygenerowały ponad 740 tys. kosztu finansowego.
- Spółka dokonała odpisu inwestycji w zamknięty sklep w warszawskim centrum Wola Park na kwotę 80 tys. zł.



2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej

Eko-Wital Sp. z o.o.

W III kwartale 2019r. Spółka Eko-Wital sp. z o.o. wypracowała sprzedaż w wysokości 14,1 mln zł co oznacza 1% wzrostu w stosunku do tego samego okresu w 2018r. Wynik netto wyniósł -41 tyś zł.

Na obroty Spółki w dalszym ciągu mają wpływ wydarzenia z końca stycznia 2019, gdy zniszczeniu uległ w 100% magazyn i biura Eko-Wital. Od tego czasu Spółka funkcjonowała w magazynie tymczasowym, aż do momentu przygotowania właściwych pomieszczeń przy ul. Staniewickiej 5 (w czerwcu). Od tego czasu Spółka pracuje nad zwiększeniem wydajności działań logistycznych. Od czerwca Spółka funkcjonuje w większym magazynie, wyposażonym w nowoczesne regały wysokiego składowania, komory chłodnicze o zróżnicowanych temperaturach i infrastrukturę informatyczną pozwalającą na pracę z wykorzystaniem kolektorów danych. Nowy magazyn oraz realizowane obecnie i planowane na kolejne miesiące i przyszły rok inwestycje pozwalają na lepszą niż kiedykolwiek wcześniej, obsługę procesów logistycznych i zwiększenie sprzedaży w kolejnych okresach.

Bio Planet S.A.

Sprzedaż w całym III kwartale 2019 r. wyniosła 34,1 mln zł, co stanowi wzrost o 18% w stosunku do sprzedaży za III kwartał 2018 r., która wynosiła 28,8 mln zł. Sprzedaż pod trzech kwartałach 2019 r. wyniosła 111,7 mln zł, co stanowi wzrost o 19% w stosunku do sprzedaży po trzech kwartałach 2018 r., która wyniosła 94,0 mln zł.

Strata netto w III kwartale 2019 r. wyniosła 109 tys. zł, podczas gdy w III kwartale 2018 r. Spółka wykazała stratę netto 348 tys. zł. Po trzech kwartałach 2019 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 1 050,0 tys. zł podczas gdy po trzech kwartałach 2018 r. osiągnęła stratę w wysokości 282 tys. zł.

Najistotniejsze zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki:

1. Spółka w III kwartale 2019 r. wykazała 29,0% marży na sprzedawanych towarach, podczas gdy w III kwartale 2018 r. marża wyniosła 27,4%. Wzrost marży przełożył się na osiągnięcie dodatnie EBITDA (683 tys. zł) w III kwartale 2019r. , przy czym należy pamiętać, że III kwartał jest co roku najtrudniejszym dla Spółki okresem ze względu na występującą sezonowość sprzedaży.
2. W III kwartale 2019 r. wzrost sprzedaży wyniósł 18%, zaś wzrost kosztów rodzajowych wyniósł 16% . W ocenie Zarządu wdrożone w Spółce mechanizmy odnośnie dalszego zwiększania przychodów ze sprzedaży i ograniczenia wzrostu kosztów rodzajowych przełożą się w przyszłych okresach na poprawę stosunku wzrostu sprzedaży do wzrostu kosztów rodzajowych oraz przełożą się na zwiększanie zyskowności Spółki.
3. Zarząd nadal intensywnie pracuje nad wprowadzeniem nowych atrakcyjnych produktów (zarówno żywnościowych jak i z kategorii non-food), na których będzie w stanie realizować wyższą marżę oraz nad stopniowym wycofywaniem produktów generujących niską marżę. Celem tych działań jest dalsze zwiększenie marży złotówkowej i osiągnięcie rentowności netto na poziomie satysfakcjonującym dla Akcjonariuszy Spółki.

Informacja na temat działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności podejmowanych w okresie III kwartału 2019 roku:

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

- W okresie drugiego kwartału 2019 roku Organic Farma Zdrowia prowadziła prace adaptacyjne w nowym obiekcie we Wrocławiu. W stolicy Dolnego Śląska Spółka uruchomi w IV kwartale roku nowy sklep wielkopowierzchniowy. **Będzie to placówka, o powierzchni 470m², w formacie "Organic market ekologiczny"**, a więc znacząco większa od dotychczasowych delikatesów, zaopatrzona w znacznie większą liczbę towarów i połączona z ekologicznym Bistro.
- Optymalizacja działania rozwijanego konceptu marketów ekologicznych. Kolejne markety są w przygotowaniu i zostaną uruchomione po pozyskaniu stosownych lokali, w najoptymalniejszych lokalizacjach. Obiekty te zostały bardzo dobrze przyjęte przez Klientów, szczególnie oferta wysokiej jakości wędlin, ekologicznego mięsa, pieczywa oraz innych produktów świeżych jak warzywa, owoce czy nabiał. Markety oferują kilka tysięcy produktów ekologicznych, bezlaktozowych, bezglutenowych, bezcukrowych i tradycyjnych od lokalnych dostawców w bardzo atrakcyjnych cenach. Spółka planuje otwieranie podobnych dużych sklepów w innych lokalizacjach, co jest zgodne z jej nową strategią.
- W sierpniu rozpoczęła się emisja filmów promujących zdrowy tryb życia na kanale Youtube Ekobosacka. Organic Farma Zdrowia jest partnerem tego projektu, w ramach którego znana dziennikarka Katarzyna Bosacka prezentuje m.in. przewagi żywności ekologicznej nad konwencjonalną (przemysłową). Co tydzień prezentowany jest kolejny odcinek.
- Delikatesy Organic Farma Zdrowia rozszerzyły ofertę o słynne już Beyond Burgery. To pierwsze burgery roślinne, które smakiem, wyglądem i w obróbce przypominają wołowinę tak bardzo, że w amerykańskich sklepach spożywczych są sprzedawane w opakowaniach na produkty mięsne. Producentem burgerów jest firma Beyond Meat, w której akcje mają m.in. Bill Gates i Leonardo DiCaprio. Znacząco została także poszerzona oferta pieczywa ekologicznego oraz paleta dostępnych produktów mlecznych pod renomowaną marką Andechser.
- Spółka systematycznie poszerza projekt promocyjny, redukcji cen na wybrane, najbardziej powszechne produkty. Nowa nazwa handlowa programu brzmi „**Bio dla każdego**”, ponieważ wybrane produkty mają pozostać w atrakcyjnie niskich cenach, w odróżnieniu produktów trafiających do powszechnie już znanych czasowych gazetek promocyjnych lub innego rodzaju promocji, jakie stosuje sieć np. Produkt Tygodnia itd. Wszystkie promocje sieci, jakie zostały wprowadzone zostały bardzo dobrze przyjęte przez klientów, a wiele produktów podstawowych jak ekologiczne mleko, makarony, niektóre warzywa lub owoce są w cenach niższych lub równych, do cen jakie można spotkać na promocjach w największych sieciach dyskontowych w Polsce.
- W trzecim kwartale Organic Farma Zdrowia przeprowadziła kompleksowe remonty i rewitalizacje delikatesów sieci w bydgoskim centrum handlowym Faktoria przy ulicy Gdańskiej, delikatesów przy ulicy Fieldorfa w Warszawie oraz w centrum handlowym Posnania w Poznaniu. Obecnie sklepy te są w 100% zgodne z najnowszym konceptem dla sklepów sieci zarówno co do oferty produktowej i jej ekspozycji jak i wyglądu i wyposażenia sklepu oraz wygody robienia zakupów.
- Spółki Grupy kontynuowały zacieśnianie współpracy z branżowym inwestorem strategicznym – EcorNaturaSi S.p.A. Głównymi analizowanymi zagadnieniami są: wspólne zaopatrzenie, strategię rozwoju poszczególnych spółek Grupy, transfer know-how, koordynacja komunikacji z rynkiem/klientami, plany inwestycyjne oraz działania w zakresie marketingu i PR. Poprzez ścisłą współpracę z włoskimi partnerami, pozyskanie know-how oraz wsparcie nowych inwestycji,

Zarząd Organic Farma Zdrowia S.A. oczekuje wykorzystania wielu synergii i znaczącego przyspieszenia rozwoju Grupy w najbliższych latach. EcorNaturaSi S.p.A. jest na swoim rynku największą spółką wyspecjalizowaną w hurtowym i detalicznym handlu produktami ekologicznymi (czwarta pod względem wielkości tego typu firma w Europie).



2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej

Eko-Wital Sp. z o.o.

Najistotniejsze działania prorozwojowe realizowane w okresie III kwartału 2019 roku:

- Prowadzenie skoordynowanych akcji promocyjno-marketingowych z największymi klientami w całej Polsce
- Prowadzenie akcji promocyjnych dla sklepów specjalistycznych w całej Polsce, które spotkały się z bardzo pozytywnym odzewem ze strony klientów;
- Przez cały kwartał trwały warsztaty z doradcami logistycznymi dotyczące zagadnień logistycznych i sposobów na optymalizację procesów logistycznych w Spółce
- Przedstawiciele Spółki odbyli spotkania z przedstawicielami dostawców Spółki w celu omówienia przyszłych działań sprzedażowych, marketingowych oraz rozwoju obecności ich marek w Polsce
- Odbyło się spotkanie z przedstawicielem Demeter Polska w celu omówienia przyszłych działań promujących produkty z upraw biodynamicznych oraz marki Demeter w Polsce
- Wprowadzono do oferty wiele nowości: ekologiczny wegański majonez pod marką Eko-Wital oraz kolejne 4 pozycje w słoiczkach Eko-Wital; oryginalne, ekologiczne świeże włoskie makarony; ekologiczne batony znanej i lubianej marki Bombus Energy; ekologiczne napoje aloesowe; ekologiczne batony raw i paluszki Happy Life; wegański majonez oraz sosy na bazie aquafaby Veggienaise, dezodorant Schmidts w nowej formie – w kulce; nowości z Isola Bio: innowacyjna woda kokosowa z napojem kokosowym, napoje owsiane i ryżowe Light (o obniżonej zawartości tłuszczów i kalorii) i wiele innych.

Bio Planet S.A.

Najistotniejsze działania prorozwojowe realizowane w okresie III kwartału 2019 roku:

1. W dniu 5 lipca 2019 r. Zarząd podpisał akt notarialny zakupu wieczystego użytkowania gruntu za kwotę 2,3 mln. Grunt znajduje się przy ul. Fabrycznej (Leszno) w bliskiej okolicy obecnego centrum logistyczno-magazynowego i obejmuje powierzchnię 22.835 m². W ocenie Zarządu budowa nowoczesnego zakładu konfekcjonowania jest ważnym etapem w rozwoju Spółki. Na obecnie posiadanych nieruchomościach nie ma możliwości budowy dużego nowoczesnego zakładu konfekcjonowania z zapleczem magazynowym, biurowym oraz laboratoryjnym natomiast zakup nieruchomości o powierzchni 22.835 m² pozwoli w pełni na zlokalizowanie tej inwestycji w bardzo bliskiej okolicy obecnego centrum logistyczno-magazynowego. Na zakupionych nieruchomościach Zarząd chciałby w przyszłości zbudować zakład konfekcjonowania i magazyny o łącznej powierzchni około 5.000 m² natomiast pozostała część nieruchomości będzie stanowiła rezerwę po ewentualne przyszłe inwestycje Spółki. Kwota transakcji 2,3 mln zł będzie wypłacana dotychczasowym właścicielom wieczystego użytkowania gruntu w transzach w okresie 2019 - 2022 r.
2. W III kwartale Spółka kontynuowała wprowadzanie do oferty nowych produktów marek dystrybuowanych m.in: Dary Natury, Almacabio, Coco Dr. Martins. Nowością są ekologiczne olejki eteryczne pod marką Physalis.
Pod marką własną Bio Planet wprowadzono do oferty syrop z agawy ciemny bezglutenowy bio 350 g (250ml), syrop z agawy z chlorofilem bezglutenowy bio 350 g (250 ml), płatki owsiane bezglutenowe bio, mąkę bananową Bio 200 g, acerolę sproszkowaną bio 100 g, mak niebieski bio 1 kg oraz mąkę kokosową bio 600 g.
Pod marką własną Bio Europa wprowadzono do oferty: truskawki liofilizowane BIO oraz maliny liofilizowane BIO.
3. W dniu 10 lipca br. w zakładzie konfekcjonowania w Wilkowej Wsi 7 został przeprowadzony zewnętrzny audyt ze strony sieci Eurocash, z którego Spółka uzyskała pozytywny wynik. Zgodnie ze skalą oceniania sieci Eurocash uzyskaliśmy zgodność na poziomie 97,9% - Nota A.
4. W dniach 4-7 września Bio Planet wzięło udział w Międzynarodowych Targach Rolno-Spożywczych 2019, „Riga Food 2019” na Łotwie w celu poszerzenia współpracy z odbiorcami zagranicznymi.



Działania z zakresu CSR prowadzone przez Organic Farma Zdrowia S.A. i spółki Grupy Kapitałowej:

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

Akcja „Bio dla Każdego ma 200 produktów”!

Na koniec III kwartału, czyli we wrześniu 2019 liczba ekologicznych produktów na które istotnie obniżyliśmy cenę osiągnęła 200! W grupie tej znalazły się m.in. ekologiczne mleko, napoje roślinne, masło, jogurty, kasze, bakalie, herbaty, kawy, banany. Są to organiczne unikalne produkty, wysokiej jakości, z czystych ekologicznie regionów. Przygotowując nową korzystniejszą dla konsumentów ofertę cenową Organic Farma Zdrowia zachęca Polaków do wymiany żywności konwencjonalnej na ekologiczną. Program okazał się dużym sukcesem i będzie kontynuowany w kolejnych kwartałach. Obecnie jest jednym z najważniejszych narzędzi marketingowych firmy, silnie wspieranym materiałami reklamowymi dostępnymi w sklepach oraz w social mediach.



Go Organic! – magazyn edukacyjny

W obrębie działań z zakresu odpowiedzialności społecznej Organic Farma Zdrowia prowadzi regularne działania w dziedzinie prozdrowotnej edukacji Polaków. Spółka wydaje kwartalnie magazyn „Go Organic!”, który jest dystrybuowany bezpłatnie na terenie placówek handlowych sieci oraz targach branżowych.



You Tube

W sierpniu rozpoczęła się emisja filmów promujących zdrowy tryb życia na kanale Youtube Ekobosacka. Organic Farma Zdrowia jest partnerem tego projektu, w ramach którego znana dziennikarka Katarzyna Bosacka prezentuje m.in. przewagi żywności ekologicznej nad konwencjonalną. Co tydzień we wtorek prezentowany jest kolejny odcinek.



Aktywna współpraca z Polską Izłą Żywności Ekologicznej,

której misją jest propagowanie zdrowego stylu życia poprzez edukowanie polskiego społeczeństwa czym jest żywność ekologiczna, jaki jest proces jej produkcji oraz czym się różni od żywności konwencjonalnej.



Współpraca z Fundacją MARE



Misją Fundacji jest ochrona ekosystemów morskich ze szczególnym naciskiem na ochronę ekosystemu naszego rodzimego Morza Bałtyckiego. A naszym wspólnym celem jest przyszłość, w której społeczeństwo będzie posiadać wrażliwość i świadomość ekologiczną oraz żyć w harmonii z morzami i oceanami. Razem szerszymy wiedzę, pokazujemy problemy z jakimi boryka się Bałtyk oraz staramy się chronić ekosystem.

Strona www, Facebook oraz Instagram

Spółka prowadzi - poprzez stronę www oraz firmowe profile na portalach społecznościowych Facebook i Instagram - regularne działania edukacyjne prezentując informacje nt. ekologii, produkcji, wartości odżywczych różnych produktów spożywczych, różnic produktów

ekologicznych od konwencjonalnych oraz proponując przepisy na potrawy szczególnie korzystne dla zdrowia.

Etyczny handel

Wprowadzane przez Spółkę do sprzedaży produkty pochodzą w dużej i ciągle rosnącej części z upraw ekologicznych i biodynamicznych Demeter dzięki czemu nie są szkodliwe dla środowiska. Jednocześnie spółka posiada w ofercie również produkty uprawiane i przetwarzane na zasadach Fairtrade tj. z zachowaniem zasad sprawiedliwego handlu.

Edukacja personelu

Spółka przywiązuje dużą wagę do właściwej obsługi Klientów, dlatego personel sklepów jest regularnie edukowany przez firmowego eksperta ds. odżywiania. Pracownicy sklepów otrzymują regularnie materiały edukacyjne na temat produktów i ich działania w celu przekazywania specjalistycznej wiedzy Klientom.

Bezpłatne porady dietetyczne

Firmowe ekspertki ds. odżywiania udzielają regularnie w delikatesach nieodpłatnych indywidualnych porad klientom delikatesów.

Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej

Eko-Wital Sp. z o.o.

Spółka cały czas zmniejsza swój odcisk na środowisko i przyglądając się codziennym procesom w firmie wdraża bardziej ekologiczne rozwiązania. Najważniejsze procesy zostały już zmodyfikowane:

- zamówienia i faktury od rosnącej liczby klientów sieciowych - system EDI® pozwala znacznie zredukować ilość drukowanych i wysyłanych dokumentów
- proces składania zamówień – System B2B pozwala złożyć Klientom zamówienie bezpośrednio w systemie bez udziału Przedstawiciela Handlowego tylko z wykorzystaniem łącza internetowego
- proces kompletacji zamówień - mobilne rozwiązania magazynowe pozwoliły zmniejszyć ilość wydruków jak i bardziej ergonomicznie projektować ścieżkę zbierania i kompletacji.

Produkty wprowadzane przez Spółkę na rynek pochodzą z upraw ekologicznych i biodynamicznych dzięki czemu minimalizowany jest negatywny wpływ na środowisko.

Spółka sprzeciwia się marnowaniu i planowemu niszczeniu żywności, dlatego też regularnie wspiera Warszawski Bank Żywności przekazując znaczne ilości produktów do dystrybucji wśród osób najbardziej potrzebujących.

Spółka wspiera małych polskich producentów w ich działalności oferując im sprawiedliwą cenę za ich produkty i pracę.

Spółka systematycznie poprawia receptury i poszukuje producentów oferujących certyfikowane produkty bez oleju palmowego, by wspierać środowisko i przeciwdziałać wycince lasów tropikalnych i niszczeniu naturalnego środowiska orangutanów i innych dziko żyjących zwierząt.

Spółka prowadzi ciągle działania mające na celu optymalizację ścieżki dystrybucji towarów oraz pozyskiwanie surowców prosto od producentów, co pozwoli znacząco zmniejszyć emisję dwutlenku węgla poprzez skrócenie tras dostaw.

Organic Farma Zdrowia S.A.

Jednostkowy i skonsolidowany raport za III kwartał 2019 roku

Spółka dba o wygodę i zdrowie Pracowników poprzez ergonomiczne wyposażenie stanowisk pracy. Stara się o ciągły rozwój i motywację na wszystkich szczeblach firmy, poprzez szkolenia, konferencje branżowe oraz system premiowania.

Spółka jest członkiem Polskiej Izby Żywności Ekologicznej, której celem jest promowanie i edukacja na temat żywności ekologicznej w Polsce.

Spółka stworzyła i prowadzi projekt Ekostory, który jest projektem wspierającym działalność właścicieli sklepów specjalistycznych poprzez udostępnienie im know-how, specjalistycznej wiedzy sprzedażowej czy narzędzi marketingowych.

Bio Planet S.A.

W magazynach, zakładzie konfekcjonowania oraz biurach firmy wprowadzono automaty filtrujące wodę. Dzięki nowym urządzeniom pracownicy firmy mają stały dostęp do wody pitnej bez konieczności kupowania wody w butelkach, co przekłada się na oszczędności finansowe oraz zmniejsza ilość plastikowych odpadów.



Sprawozdania finansowe za III kwartał 2019 roku.

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

Wartość firmy i ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi nadwyżka ceny nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części nad wartością godziwą przejętych aktywów netto. Od wartości firmy Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową przez okres jej ekonomicznej użyteczności.

Dla wartości firmy wykazanej w aktywach Spółki okres ekonomicznej użyteczności został oszacowany na 20 lat. Ujemną wartość firmy stanowi nadwyżka wartości godziwej przejętych aktywów netto nad ceną nabycia jednostki zorganizowanej jej części.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne na dzień przyjęcia do użytkowania wyceniane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową przez okres przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Okresy te dla poszczególnych kategorii wynoszą:

Know-how – od 5 do 20 lat

Autorskie prawa majątkowe – 5 lat

Znaki towarowe i domena – 20 lat

Licencje i oprogramowanie – od 5 do 10 lat

Środki trwałe

Środki trwałe to składniki majątku, które:

- są kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki,
- zgodnie z oczekiwaniami będą użytkowane przez Spółkę dłużej niż rok,
- w stosunku do których istnieje prawdopodobieństwo, iż Spółka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem majątkowym.

Środki trwałe na dzień przyjęcia do użytkowania ujmuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, związane z jego użytkowaniem, takie jak: koszty eksploatacyjne, koszty napraw i przeglądów, są odnoszone na wynik okresu, w którym je poniesiono.

Koszty ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie modernizacji lub rekonstrukcji środka trwałego i powodujące wzrost jego wartości użytkowej w stosunku do stanu z dnia przyjęcia, stanowią zwiększenie jego wartości początkowej.

Amortyzacja środków trwałych

Amortyzacja środków trwałych jest dokonywana metodą liniową przez ustalony okres amortyzacji, odzwierciedlający okres ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego.

Początek amortyzacji następują w miesiącu następującym po miesiącu wprowadzenia składnika aktywów do użytkowania, nie dłużej niż na dzień jej zakończenia, zbycia lub likwidacji składnika aktywów.

Okres amortyzacji dla poszczególnych grup środków trwałych wynosi:

inwestycje w obce środki trwałe – 10 lat

urządzenia techniczne i maszyny – od 3 do 10 lat

środki transportu – 5 lat

pozostałe środki trwałe – 10 lat

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacyjnych środków trwałych podlega corocznej weryfikacji.

Środki trwałe w budowie

Obejmują środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje stanowią aktywa posiadane w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków.

Inwestycje długoterminowe obejmują udziały w jednostkach podporządkowanych, wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wówczas, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znacznej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych.

Na każdy dzień bilansowy udziały w jednostkach podporządkowanych oraz inne aktywa podlegają weryfikacji czy nie istnieją przesłanki mogące świadczyć o trwałej utracie wartości danego aktywa. W przypadku stwierdzenia wystąpienia przesłanek świadczących o trwałej utracie wartości, ustalany jest odpis aktualizujący, doprowadzający wartość danego składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku - do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Skutki obniżenia wartości aktywów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych bądź kosztów finansowych.

W przypadku ustania przyczyn, dla których odpis aktualizujący został utworzony, dokonuje się przywrócenia wartości aktywów. Równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

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 dotyczy.

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.

Zapasy

Zapas towarów wyceniany jest według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto, skorygowane o dokonane odpisy aktualizujące.

Wartość stanu zapasu ustalany jest przy zastosowaniu metody FIFO.

Zapas materiałów wyceniany jest według cen nabycia, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Wartość stanu zapasu materiałów ustalany jest przy zastosowaniu metody FIFO.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe to aktywa płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia oraz środki pieniężne.

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

- udzielone pożyczki - wymagalne w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty o ograniczonej możliwości dysponowania przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego są klasyfikowane jako długoterminowe.

Kredyty w rachunku bieżącym są prezentowane w bilansie jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą kosztów przyszłych okresów, których rozliczenie przypadnie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. W główności koszty te obejmują:

- czynsz lokali handlowych obciążanych z góry,
- ubezpieczeń majątkowych,
- prenumerat i abonamentów,
- pakietów serwisowych programów informatycznych.

Kapitały własne

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych w Statucie Spółki.

Kapitał zapasowy wykazany w sprawozdaniu finansowym utworzony jest z nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną, po pomniejszeniu o koszty emisji akcji.

Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe straty lub zobowiązania, których wartość można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty

z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego,

- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Spółka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych bądź kosztów finansowych. Rezerwę zmniejsza powstanie straty bądź zobowiązania, na które została utworzona. Niewykorzystane rezerwy rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych bądź przychodów finansowych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów związane są z podstawową działalnością Spółki i dotyczą prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez jej kontrahentów. Spółka wykazuje bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w pozycji pozostałe rezerwy krótkoterminowe.

Zobowiązania

Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przychody, które zostaną rozliczone w przyszłych okresach sprawozdawczych. Przychody podlegające rozliczeniu w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego są zaliczane do rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych, a powyżej 12 miesięcy do rozliczeń międzyokresowych długoterminowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą rozliczenia otrzymanej przez Spółkę dotacji na sfinansowanie nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Dotacje, proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych zmniejszają saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów i zwiększają pozostałe przychody operacyjne.

Wycena transakcji w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na złote według kursu obowiązującego na dzień ich przeprowadzenia, odpowiednio po kursie:

- średnim NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - dla wyceny przychodów i kosztów,
- faktycznie zastosowanym w tym dniu - w przypadku sprzedaży lub kupna walut, w szczególności dotyczących przewalutowania środków pieniężnych.
- średnim NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku wpływu należności bądź zapłaty zobowiązań, jeśli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego. W szczególności kurs średni NBP ma zastosowanie przy transakcjach płatniczych dokonywanych za pośrednictwem rachunku walutowego Spółki.

Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP na ten dzień.

Różnice kursowe powstające na walutowych środkach pieniężnych są ustalane metodą FIFO.

Różnice kursowe powstające na transakcjach gotówkowych oraz z wyceny bilansowej aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach finansowych.

Ujmowanie przychodów i kosztów

Przychody i zyski

Za przychody i zyski uznaje się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadza do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychody ze sprzedaży usług oraz towarów ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, którego dotyczą.

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży towarów i usług, pomniejszonej o podatek od towarów i usług, zwroty, rabaty i opusty.

Koszty i straty

Za koszty i straty uznaje się uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i równocześnie według kosztów zgodnie z ich miejscem powstawania na kontach zespołu 5.

Koszty w rachunku zysków i strat ujmowane są w okresie, którego dotyczą.

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.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z wystąpieniem dodatnich i ujemnych różnic przejściowych pomiędzy bilansową a podatkową wartością aktywów i pasywów Spółka ustala na dzień bilansowy aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z wystąpieniem ujemnych różnic przejściowych oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, z zachowaniem zasady ostrożności.

Do ustalenia wartości aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zastosowano stawkę podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 19%.

Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego prezentowane są w bilansie oddzielnie w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych i rezerwach na zobowiązania.

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.

Pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust 1. pkt. 23 Ustawy o rachunkowości, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, klasyfikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe nie będące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywymi 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. Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązania do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

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 III kwartał 2019 roku w tys. zł

| Nazwa pozycji | NA | | NA | |
|--|-----------|------------|-----------|------------|
| | IIIQ.2019 | 30.09.2019 | IIIQ.2018 | 30.09.2018 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 13 796 | 44 437 | 13 188 | 41 878 |
| - od jednostek powiązanych | 295 | 924 | 318 | 943 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 349 | 1 213 | 321 | 930 |
| 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 | 13 447 | 43 225 | 12 867 | 40 947 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 15 393 | 47 620 | 14 324 | 44 383 |
| I. Amortyzacja | 623 | 1 890 | 655 | 1 966 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 709 | 2 130 | 649 | 1 743 |
| III. Usługi obce | 2 534 | 7 646 | 2 303 | 6 859 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 13 | 47 | 26 | 79 |
| - podatek akcyzowy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. Wynagrodzenia | 2 736 | 8 146 | 2 454 | 7 463 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 514 | 1 535 | 447 | 1 380 |
| - emerytalne | 256 | 767 | 222 | 687 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 205 | 528 | 129 | 377 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 8 059 | 25 698 | 7 661 | 24 514 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -1 597 | -3 183 | -1 137 | -2 505 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 41 | 606 | 42 | 1 165 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Dotacje | 1 | 2 | 1 | 4 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 40 | 603 | 41 | 1 161 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 261 | 1 260 | 133 | 1 330 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 81 | 579 | 0 | 821 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Inne koszty operacyjne | 180 | 681 | 133 | 509 |
| F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E) | -1 817 | -3 837 | -1 228 | -2 670 |
| G. Przychody finansowe | 16 | 2 101 | 567 | 746 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 14 | 523 | 0 | 724 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0 | 509 | 0 | 724 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 509 | 0 | 724 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 14 | 14 | 0 | 0 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 14 | 14 | 0 | 0 |
| II. Odsetki, w tym: | 2 | 5 | 10 | 22 |
| - od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 1 572 | 0 | 0 |
| V. Inne | 0 | 0 | 557 | 0 |
| H. Koszty finansowe | 858 | 3 974 | 89 | 509 |
| I. Odsetki, w tym: | 100 | 261 | 65 | 194 |
| - dla jednostek powiązanych | 46 | 113 | 12 | 37 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 3 213 | 0 | 0 |
| IV. Inne | 758 | 500 | 23 | 315 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -2 659 | -5 710 | -750 | -2 433 |
| J. Podatek dochodowy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -2 659 | -5 710 | -750 | -2 433 |

Jednostkowy bilans Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 30.09.2019 w tys. zł

| AKTYWA | Na 30.09.2019 | Na 30.09.2018 |
|---|---------------|---------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 27 798 | 30 114 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 1 975 | 1 942 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0 | 0 |
| 2. Wartość firmy | 778 | 807 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 1 197 | 1 135 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 15 135 | 15 557 |
| 1. Środki trwałe | 13 169 | 15 476 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0 | 0 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8 564 | 10 223 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 2 315 | 2 832 |
| d) środki transportu | 38 | 106 |
| e) inne środki trwałe | 2 253 | 2 316 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 1 888 | 82 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 78 | 0 |
| III. Należności długoterminowe | 1 295 | 449 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| 2. Od pozostałych jednostek | 1 295 | 449 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 9 171 | 11 871 |
| 1. Nieruchomości | 0 | 0 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 9 171 | 11 871 |
| a) w jednostkach powiązanych | 8 050 | 7 550 |
| - udziały lub akcje | 8 050 | 7 550 |
| - inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 1 121 | 4 321 |
| - udziały lub akcje | 1 121 | 4 321 |
| - inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| c) 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 | 223 | 295 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 193 | 256 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 29 | 39 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 9 309 | 7 802 |
| I. Zapasy | 3 063 | 3 103 |
| 1. Materiały | 75 | 62 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0 | 0 |
| 3. Produkty gotowe | 0 | 0 |
| 4. Towary | 2 988 | 3 041 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0 | 0 |
| II. Należności krótkoterminowe | 3 045 | 3 317 |
| 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 1 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0 | 1 |
| - do 12 miesięcy | 0 | 1 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) inne | 0 | 0 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 3 045 | 3 316 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 150 | 112 |
| - do 12 miesięcy | 150 | 112 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 439 | 334 |
| c) inne | 2 456 | 2 870 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe. | 2 989 | 1 152 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 989 | 1 152 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| - udziały lub akcje | 0 | 0 |
| - inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| b) w pozostałych jednostkach | 132 | 132 |
| - udziały lub akcje | 0 | 0 |
| - inne papiery wartościowe | 0 | 0 |

Organic Farma Zdrowia S.A.

Jednostkowy i skonsolidowany raport za III kwartał 2019 roku

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| - udzielone pożyczki | 132 | 132 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 857 | 1 020 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 677 | 835 |
| - inne środki pieniężne | 180 | 185 |
| - inne aktywa pieniężne | 0 | 0 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0 | 0 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 211 | 229 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0 | 0 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0 | 0 |
| RAZEM AKTYWA | 37 106 | 37 916 |
| PASYWA | Na 30.09.2019 | Na 30.09.2018 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 1 354 | 8 040 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 4 482 | 4 482 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 27 567 | 27 567 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 27 567 | 27 567 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0 | 0 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0 | 0 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0 | 0 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0 | 0 |
| - na udziały (akcje) własne | 0 | 0 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -24 985 | -21 577 |
| VI. Zysk (strata) netto | -5 710 | -2 433 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0 | 0 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 35 752 | 29 876 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 876 | 909 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 193 | 256 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0 | 0 |
| - długoterminowa | 0 | 0 |
| - krótkoterminowa | 0 | 0 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 682 | 653 |
| - długoterminowe | 0 | 0 |
| - krótkoterminowe | 682 | 653 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 13 297 | 18 618 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 4 284 | 4 978 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 9 012 | 13 641 |
| a) kredyty i pożyczki | 7 872 | 12 815 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 1 116 | 802 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0 | 0 |
| e) inne | 24 | 24 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 20 773 | 9 429 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 13 648 | 4 432 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 162 | 4 432 |
| - do 12 miesięcy | 2 162 | 4 432 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) inne | 11 486 | 0 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 1 173 | 1 234 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 173 | 1 234 |
| - do 12 miesięcy | 1 173 | 1 234 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) inne | 0 | 0 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 5 952 | 3 763 |
| a) kredyty i pożyczki | 2 624 | 0 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 27 | 44 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 951 | 2 591 |
| - do 12 miesięcy | 1 951 | 2 591 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0 | 0 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0 | 0 |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 741 | 639 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 604 | 487 |
| i) inne | 5 | 3 |
| 3. Fundusze specjalne | 0 | 0 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 806 | 919 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0 | 0 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 806 | 919 |
| - długoterminowe | 777 | 894 |
| - krótkoterminowe | 29 | 25 |
| RAZEM PASYWA | 37 106 | 37 916 |

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Organic Farma Zdrowia S.A. za III kwartał 2019r. w tys. zł

| | IIIQ.2019 | NA 30.09.2019 | IIIQ.2018 | NA 30.09.2018 |
|---|-----------|------------------|-----------|------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | | | | |
| II. Korekty razem | -2 659 | -5 710 | -750 | -2 433 |
| 1. Amortyzacja | 3 581 | 3 636 | -1 031 | 933 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 623 | 1 890 | 655 | 1 966 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 785 | 493 | -376 | 418 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 84 | 239 | 64 | -536 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 81 | 2 220 | 0 | 821 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 7 | -90 | 4 | -1 110 |
| 7. Zmiana stanu należności | 77 | 190 | -213 | -182 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 417 | -634 | -1 359 | -236 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 1 511 | -589 | 235 | -124 |
| 10. Inne korekty | -6 | -82 | -40 | -85 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0 | | 0 | |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 14 | 1 673 | 198 | 932 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0 | 81 | 92 | 102 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) w jednostkach powiązanych | 14 | 1 592 | 106 | 830 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0 | 0 | 0 | 724 |
| - zbycie aktywów finansowych | 14 | 1 592 | 106 | 106 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 14 | 14 | 0 | 0 |
| - odsetki | 0 | 1 578 | 86 | 86 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0 | 0 | 20 | 20 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Wydatki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 053 | 2 474 | 1 004 | 3 438 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 1 019 | 1 940 | 894 | 2 628 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) w jednostkach powiązanych | 34 | 534 | 110 | 810 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0 | 500 | 0 | 700 |
| - nabycie aktywów finansowych | 34 | 34 | 110 | 110 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 34 | 34 | 110 | 110 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 0 | | 0 | |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0 | 5 581 | 0 | 1 787 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0 | 5 581 | 0 | 1 787 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Wydatki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 2 262 | 2 582 | 1 970 | 2 198 |
| 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 | 2 060 | 2 060 | 1 787 | 1 787 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Odsetki | 118 | 255 | 98 | 225 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 84 | 268 | 85 | 186 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III) | -2 262 | 2 999 | -1 970 | -412 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | -2 379 | 124 | -4 558 | -4 418 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym - o ograniczonej możliwości dysponowania | 5 236 | 2 733 | 5 578 | 5 438 |
| | 2 857 | 2 857 | 1 020 | 1 020 |

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 30.09.2019r. w tys. zł

| | 1.01-30.09.2019 | 1.01-30.09.2018 |
|---|-----------------|-----------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 7 064 | 10 472 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| - korekty błędów | 0 | 0 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 7 064 | 10 472 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 4 482 | 4 482 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0 | 0 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 0 | 0 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 0 | 0 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 0 | 0 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0 | 0 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 4 482 | 4 482 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 27 567 | 27 567 |
| 2.1. 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 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 27 567 | 27 567 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 0 | 0 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 0 | 0 |
| - zbycia środków trwałych | 0 | 0 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0 | 0 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0 | 0 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0 | 0 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 0 | 0 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 0 | 0 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -21 577 | -17 141 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 0 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| - korekty błędów | 0 | 0 |
| 5.2. 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 z tytułu: | 0 | 0 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 21 577 | 17 141 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| - korekty błędów | 0 | 0 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 21 577 | 17 141 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 3 408 | 4 436 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 3 408 | 4 436 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 0 | 0 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 24 985 | 21 577 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -24 985 | -21 577 |
| 6. Wynik netto | -5 710 | -2 433 |
| a) zysk netto | 0 | 0 |
| b) strata netto | 5 710 | 2 433 |
| c) odpisy z zysku | 0 | 0 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 354 | 8 040 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 354 | 8 040 |

3) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres III kwartału 2019 roku w tys. zł

| Nazwa pozycji | IIIQ.2019 | NA 30.09.2019 | IIIQ.2018 | NA 30.09.2018 |
|--|-----------|------------------|-----------|------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 23 430 | 72 834 | 22 695 | 72 518 |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej | 2 | 2 | 0 | 0 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 149 | 501 | 122 | 347 |
| 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 | 23 281 | 72 333 | 22 573 | 72 170 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 24 860 | 75 433 | 23 574 | 73 352 |
| I. Amortyzacja | 718 | 2 148 | 747 | 2 242 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 847 | 2 545 | 792 | 2 183 |
| III. Usługi obce | 4 013 | 12 057 | 3 715 | 11 058 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 24 | 89 | 37 | 119 |
| - podatek akcyzowy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. Wynagrodzenia | 3 490 | 10 291 | 3 119 | 9 424 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 635 | 1 876 | 549 | 1 670 |
| - emerytalne | 313 | 936 | 274 | 839 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 264 | 681 | 187 | 528 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 14 870 | 45 745 | 14 428 | 46 128 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -1 430 | -2 599 | -880 | -834 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 42 | 5 618 | 46 | 1 176 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Dotacje | 1 | 2 | 1 | 4 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 41 | 5 616 | 45 | 1 172 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 436 | 7 356 | 313 | 1 867 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 79 | 966 | 0 | 798 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 129 | 0 | 0 |
| III. Inne koszty operacyjne | 357 | 6 261 | 313 | 1 069 |
| F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E) | -1 824 | -4 337 | -1 147 | -1 525 |
| G. Przychody finansowe | 16 | 1 593 | 558 | 23 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 14 | 14 | 0 | 0 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 14 | 14 | 0 | 0 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 14 | 14 | 0 | 0 |
| II. Odsetki, w tym: | 2 | 7 | 10 | 23 |
| - od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 1 572 | 0 | 0 |
| V. Inne | 0 | 0 | 548 | 0 |
| H. Koszty finansowe | 892 | 818 | 134 | 772 |
| I. Odsetki, w tym: | 107 | 279 | 111 | 328 |
| - dla jednostek powiązanych | 46 | 113 | 12 | 37 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 13 | 0 | 0 |
| IV. Inne | 785 | 527 | 23 | 445 |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I) | -2 700 | -3 562 | -722 | -2 275 |
| K. Odpis wartości firmy | 30 | 90 | 30 | 90 |
| I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne | 30 | 90 | 30 | 90 |
| II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L. Odpis ujemnej wartości firmy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| M. Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporządk. wycenianych metodą praw własności | -45 | -1 826 | -106 | -131 |
| N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M) | -2 775 | -5 478 | -859 | -2 496 |
| O. Podatek dochodowy | 0 | 0 | 16 | 183 |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| R. Zyski (straty) mniejszości | 0 | 0 | 0 | 0 |
| S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R) | -2 775 | -5 478 | -875 | -2 680 |

| AKTYWA | Na 30.09.2019 | Na 30.09.2018 |
|--|---------------|---------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 24 970 | 26 430 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 2 230 | 2 162 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0 | 0 |
| 2. Wartość firmy | 778 | 807 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 1 453 | 1 355 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 1 316 | 1 437 |
| 1. Wartość firmy – jednostki zależne | 1 316 | 1 437 |
| 2. Wartość firmy – jednostki współzależne | 0 | 0 |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | 16 491 | 16 703 |
| 1. Środki trwałe | 14 525 | 16 621 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0 | 0 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8 935 | 10 309 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 2 400 | 2 909 |
| d) środki transportu | 683 | 863 |
| e) inne środki trwałe | 2 508 | 2 540 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 1 888 | 82 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 78 | 0 |
| IV. Należności długoterminowe | 1 312 | 465 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 1 312 | 465 |
| V. Inwestycje długoterminowe | 3 184 | 5 171 |
| 1. Nieruchomości | 0 | 0 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 3 184 | 5 171 |
| a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 66 | 66 |
| - udziały lub akcje | 66 | 66 |
| - inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | 3 119 | 5 105 |
| - udziały lub akcje | 3 119 | 5 105 |
| - inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| - udziały lub akcje | 0 | 0 |
| - inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| d) 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 |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 436 | 493 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 407 | 454 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 29 | 39 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 20 366 | 18 711 |
| I. Zapasy | 8 241 | 7 810 |
| 1. Materiały | 75 | 62 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0 | 0 |
| 3. Produkty gotowe | 0 | 0 |
| 4. Towary | 8 166 | 7 748 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 0 | 0 |
| II. Należności krótkoterminowe | 8 413 | 9 200 |
| 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 1 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0 | 1 |
| - do 12 miesięcy | 0 | 1 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) inne | 0 | 0 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 8 413 | 9 198 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 5 491 | 5 850 |
| - do 12 miesięcy | 5 491 | 5 850 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 443 | 421 |
| c) inne | 2 479 | 2 912 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0 | 15 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 3 433 | 1 348 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 433 | 1 348 |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych | 0 | 0 |
| - udziały lub akcje | 0 | 0 |
| - inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| b) w jednostkach stowarzyszonych | 0 | 0 |
| - udziały lub akcje | 0 | 0 |
| - inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |

Organic Farma Zdrowia S.A.

Jednostkowy i skonsolidowany raport za III kwartał 2019 roku

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| c) w pozostałych jednostkach | 132 | 157 |
| - udziały lub akcje | 0 | 0 |
| - inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 132 | 157 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 3 301 | 1 191 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 3 120 | 1 006 |
| - inne środki pieniężne | 180 | 185 |
| - inne aktywa pieniężne | 0 | 0 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0 | 0 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 279 | 354 |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0 | 0 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0 | 0 |
| RAZEM AKTYWA | 45 336 | 45 141 |
| PASYWA | Na 30.09.2019 | Na 30.09.2018 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 1 205 | 8 051 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 4 482 | 4 482 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 27 186 | 27 825 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 27 567 | 27 567 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0 | 0 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0 | 0 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0 | 0 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0 | 0 |
| V. Różnice kursowe z przeliczeń | 0 | 0 |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -24 985 | -21 577 |
| VII. Zysk (strata) netto | -5 478 | -2 680 |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0 | 0 |
| B. Kapitały mniejszości | 0 | 0 |
| C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych | 0 | 0 |
| I. Ujemna wartość - jednostki zależne | 0 | 0 |
| II. Ujemna wartość - jednostki współzależne | 0 | 0 |
| D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 44 132 | 37 090 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 1 506 | 1 505 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 358 | 433 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0 | 0 |
| - długoterminowa | 0 | 0 |
| - krótkoterminowa | 0 | 0 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 1 148 | 1 072 |
| - długoterminowe | 0 | 0 |
| - krótkoterminowe | 1 148 | 1 072 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 13 986 | 19 070 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 4 284 | 4 978 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 9 701 | 14 092 |
| a) kredyty i pożyczki | 7 872 | 12 815 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 1 805 | 1 254 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0 | 0 |
| e) inne | 24 | 24 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 27 831 | 15 586 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 11 922 | 262 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 436 | 262 |
| - do 12 miesięcy | 436 | 262 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) inne | 11 486 | 0 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 1 173 | 1 234 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 173 | 1 234 |
| - do 12 miesięcy | 1 173 | 1 234 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) inne | 0 | 0 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 14 737 | 14 090 |
| a) kredyty i pożyczki | 2 624 | 4 195 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 75 | 105 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 10 275 | 8 152 |
| - do 12 miesięcy | 10 275 | 8 152 |
| - 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 | 961 | 974 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 792 | 659 |
| i) inne | 10 | 4 |
| 4. Fundusze specjalne | 0 | 0 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 809 | 930 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0 | 0 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 809 | 930 |
| - długoterminowe | 777 | 902 |
| - krótkoterminowe | 31 | 28 |
| RAZEM PASYWA | 45 336 | 45 141 |

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za III kwartał 2019 roku w tys. zł

| | IIIQ.2019 | NA 30.09.2019 | IIIQ.2018 | NA 30.09.2018 |
|--|-----------|------------------|-----------|------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk strata netto | | | | |
| II. Korekty razem | -2 775 | -5 478 | -875 | -2 680 |
| 1. Zyski straty mniejszości | 822 | 3 704 | -253 | 1 756 |
| 2. Zysk/strata z udziałów akcji w jednostkach wycenianych m. praw własności | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Amortyzacja | 45 | 1 826 | 106 | 131 |
| 4. Odpis wartości firmy | 718 | 2 148 | 747 | 2 242 |
| 5. Odpis ujemnej wartości firmy | 30 | 90 | 30 | 90 |
| 6. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 785 | 493 | -376 | 418 |
| 8. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej | 91 | 257 | 110 | 322 |
| 9. Zmiana stanu rezerw | 79 | -593 | 0 | 798 |
| 10. Zmiana stanu zapasów | 87 | 33 | 19 | -1 302 |
| 11. Zmiana stanu należności | -634 | 1 518 | 674 | 704 |
| 12. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 148 | -892 | -1 178 | -896 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -524 | | -407 | |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej | -3 | -88 | 21 | -121 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Zbycie WnIP oraz rzeczowych aktywów trwałych | 289 | 1 955 | 148 | 181 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNIIP | 275 | 363 | 42 | 75 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 14 | 1 592 | 106 | 106 |
| b) w pozostałych jednostkach | 14 | 14 | 0 | 0 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0 | 1 578 | 106 | 106 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - odsetki | 0 | 1 578 | 86 | 86 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0 | 0 | 20 | 20 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Wydatki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Nabycie WNIIP oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 204 | 2 651 | 1 080 | 2 837 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz WnIP | 1 170 | 2 617 | 945 | 2 702 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 34 | 34 | 135 | 135 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - nabycie aktywów finansowych | 34 | 34 | 135 | 135 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0 | | 0 | |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | 34 | 34 | 135 | 135 |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0 | 3 365 | 0 | 34 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0 | 3 365 | 0 | 34 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Wydatki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 2 382 | 846 | 2 364 | 738 |
| 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 | 2 060 | 0 | 2 072 | 0 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Odsetki | 231 | 561 | 161 | 418 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 91 | 286 | 131 | 320 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III) | | | | |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -2 382 | 2 518 | -2 364 | -704 |
| zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | -5 249 | 48 | -4 424 | -4 284 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym | 8 550 | 3 252 | 5 615 | 5 475 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 3 301 | 3 301 | 1 191 | 1 191 |

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2019 roku w tys. zł

| | 1.01-30.09.2019 | 1.01-30.09.2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 6 683 | 10 731 |
| - korekty błędów | 0 | 0 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów | 6 683 | 10 731 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 4 482 | 4 482 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0 | 0 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 0 | 0 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 0 | 0 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 0 | 0 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0 | 0 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 4 482 | 4 482 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 27 825 | 28 448 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | -639 | -622 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 656 | 1 048 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0 | 0 |
| - podziału zysku (ustawowo) | 0 | 0 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0 | 0 |
| - korekt konsolidacyjnych | 656 | 1 048 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 1 295 | 1 670 |
| - pokrycia straty | 0 | 0 |
| - korekt konsolidacyjnych | 1 295 | 1 670 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 27 186 | 27 825 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0 | 0 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 0 | 0 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 0 | 0 |
| - zbycia środków trwałych | 0 | 0 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0 | 0 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0 | 0 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0 | 0 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 0 | 0 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 0 | 0 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0 | 0 |
| 1. Różnice kursowe z przeliczenia | 0 | 0 |
| 6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -21 577 | -17 141 |
| 6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 0 |
| - korekty błędów | 0 | 0 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| 6.2. 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 z tytułu: | 0 | 0 |
| 6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 21 577 | 17 141 |
| - korekty błędów | 0 | 0 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| 6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 21 577 | 17 141 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 3 408 | 4 436 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 3 408 | 4 436 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 0 | 0 |
| 6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 24 985 | 21 577 |
| 6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -24 985 | -21 577 |
| 7. Wynik netto | -5 478 | -2 680 |
| a) zysk netto | 0 | 0 |
| b) strata netto | 5 478 | 2 680 |
| C) odpisy z zysku | 0 | 0 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 205 | 8 051 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 205 | 8 051 |

Zestawienie informacji opublikowanych w trybie raportu w okresie III kwartału 2019 roku.

Raporty EBI:

- 1) 18/2019 – Raport miesięczny za czerwiec 2019 – opublikowany 12 lipca 2019 roku
- 2) 19/2019 – Raport miesięczny za lipiec 2019 – opublikowany 14 sierpnia 2019 roku
- 3) 20/2019 – Raport za II kwartał 2019 roku – opublikowany 14 sierpnia 2019 roku
- 4) 21/2019 – Raport miesięczny za sierpień 2019 - opublikowany 13 września 2019 roku.

Raporty ESPI:

- 1) 12/2019 – Informacja dotycząca obniżenia kapitału własnego spółki poniżej progu określonego w art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych – opublikowany 24 września 2019 roku.



Oświadczenie w sprawie prognoz

Spółka nie publikowała prognoz finansowych

Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Warszawa, 14.11.2019r.

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 Chłoń

Przemysław Tomaszewski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

