

RAPORT

jednostkowy i skonsolidowany
za I kwartał 2021 roku



Spis treści

List Prezesa Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A.....	3
Wybrane jednostkowe i skonsolidowane dane finansowe Organic Farma Zdrowia S.A.....	5
Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.....	7
1) Organic Farma Zdrowia S.A. – Jednostka Dominująca.....	9
2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej.....	17
Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na osiągnięte wyniki w I kwartale 2021 roku:.....	18
1) Organic Farma Zdrowia S.A.....	18
2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej.....	19
Informacja na temat działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności podejmowanych w okresie I kwartału 2021 roku:.....	20
1) Organic Farma Zdrowia S.A.....	20
2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej.....	21
Działania z zakresu CSR prowadzone przez Organic Farma Zdrowia S.A. i spółki Grupy Kapitałowej:.....	22
1) Organic Farma Zdrowia S.A.....	22
2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej.....	24
Sprawozdania finansowe za I kwartał 2021 roku.....	25
Zestawienie informacji opublikowanych w trybie raportu w okresie I kwartału 2021 roku.....	41
Oświadczenie w sprawie prognoz.....	41
Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego.....	41



List Prezesa Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A.



Szanowni Akcjonariusze,

I kwartał 2021 zakończył się dla naszej Spółki sprzedażą 14,5 mln zł, co oznacza spadek o 13,2% r/r. Grupa Organic Farma Zdrowia odnotowała sprzedaż na poziomie 26,9 mln w stosunku do 29,5 mln zł rok wcześniej, co oznacza spadek o 8,9%. Zarówno dla Spółki jak i Grupy były to największe spadki w historii - dla takiego okresu jak I kwartał roku.

I kwartał br. to szczyt 3 fali pandemii z ogromną ilością zachorowań, zgonów i totalnego przeciążenia służby zdrowia. W efekcie cały ten okres to czas wielu organiczeń i lockdown-ów. W przypadku Galerii Handlowych to kolejny bardzo trudny okres, z aż 2-oma lockdown-ami co przyczyniło się do kilkudziesięciu procentowych spadków sprzedaży sklepów Spółki usytuowanych w Galeriach (2/3 sklepów). Sprzedaż sklepów ulicznych i osiedlowych była na dobrym, wysokim poziomie, ale już nie takim jak przed rokiem, kiedy mieliśmy do czynienia z paniką zakupową. Sprzedaż kanałami e-commerce była rekordowa, ale tylko w części pokryła ogromne spadki sklepów położonych w Galeriach.

Mimo utrzymania kosztów działalności Spółki na poziomie z zeszłego roku, przy tak dużym spadku sprzedaży, wynik EBITDA zakończył się stratą na poziomie 751 tys. zł w stosunku do 74 tys. zł zysku rok wcześniej. W przypadku Grupy, zeszłoroczny zysk EBITDA w kwocie 985 tys. złotych zmienił się w stratę 136 tys. zł w tym roku.

Otwarcie Galerii Handlowych 4 maja, otwieranie co kilka dni innych sektorów oraz znoszenie wielu ograniczeń daje możliwość i nadzieję na powolny powrót do normalności. Zarząd wierzy, że kolejne kwartały będą lepsze, ale pod warunkiem ustąpienia pandemii, a przynajmniej zminimalizowania jej negatywnych skutków.

Dziękujemy naszym Klientom, Partnerom 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. Podstawową działalnością spółki jest detaliczna sprzedaż żywności ekologicznej, ekologicznych kosmetyków i środków higieny osobistej i domowej. Sprzedaż jest realizowana poprzez sieć 32 delikatesów stacjonarnych pod markami Organic Farma Zdrowia, Organic Zielone Oko oraz Organic Markety Ekologiczne i poprzez 2 sklepy internetowe. Wśród sklepów stacjonarnych trzy to jedno z pierwszych w Polsce wielkopowierzchniowe markety ekologiczne, zlokalizowane w Warszawie (al. Jana Pawła II nr 22 i ul. Herbsta 4) oraz we Wrocławiu przy placu Nowy Targ 28.

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.

Certyfikat ekologiczny przyznawany jest gospodarstwom rolnym, przetwórcom i dystrybutorom produktów ekologicznych przez specjalistyczne, międzynarodowe lub krajowe jednostki certyfikujące. W Polsce jest obecnie 13 Jednostek certyfikujących posiadających licencję wydaną przez Ministerstwo Rolnictwa.

Produkty posiadające certyfikat ekologiczny, aby trafić do dystrybucji i handlu muszą obowiązkowo- oprócz standardowo wymaganych opisów i informacji dla produktów spożywczych – mieć na etykiecie umieszczony unijny znaczek rolnictwa ekologicznego (zamieszczony poniżej) oraz numer jednostki certyfikującej. Takie oznaczenie daje Klientom 100% gwarancję, że produkt jest rzeczywiście ekologiczny. Często też na etykiecie stosowane są dodatkowe oznaczenia certyfikacyjne stosowane w niektórych krajach (jak Niemcy, Francja czy USA) lub oznaczenia największych, międzynarodowych jednostek certyfikujących (jak art. Demeter).

Obowiązujące oznaczenie UE dla
produkcji i produktów rolnictwa
ekologicznego



Dodatkowe, nieobowiązkowe
oznaczenie produktów rolnictwa
ekologicznego w Niemczech



Wybrane jednostkowe dane finansowe Organic Farma Zdrowia S.A.

Pozycje	I kwartał 2021 w tys. PLN	I kwartał 2020 w tys. PLN	I kwartał 2021 w tys. EUR	I kwartał 2020 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	14 526	16 693	3 177	3 797
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 325	-485	-290	-110
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-1 446	-614	-316	-140
EBITDA	-751	74	-164	17
Zysk (strata) brutto	-1 744	-1 920	-381	-437
Zysk (strata) netto	-1 744	-1 920	-381	-437
Amortyzacja	695	688	152	156
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 847	-1 140	-404	-259
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-213	-405	-47	-92
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 446	-460	316	-105
Kapitał (fundusz) własny	3 417	5 922	733	1 301
Zobowiązania krótkoterminowe	24 746	22 067	5 310	4 848
Zobowiązania długoterminowe	4 964	7 678	1 065	1 687
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 722	2 032	369	446
Należności krótkoterminowe	1 050	2 723	225	598
Należności długoterminowe	2 803	2 091	601	459

Zastosowane kursy euro:

Rachunek zysków i strat narastająco 31.03.2021/I kwartał:	4,5721	4,5721	Bilans 31.03.2021:	4,6603
Rachunek zysków i strat narastająco 31.03.2020/I kwartał:	4,3963	4,3963	Bilans 31.03.2020:	4,5523

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 31 marca 2021 i 2020 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	I kwartał 2021 w tys. PLN	I kwartał 2020 w tys. PLN	I kwartał 2021 w tys. EUR	I kwartał 2020 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	26 912	29 521	5 886	6 715
Zysk (strata) ze sprzedaży	-893	400	-195	91
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-986	174	-216	40
EBITDA	-136	985	-30	224
Zysk (strata) z udziałów w jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	686	572	150	130
Zysk (strata) brutto	-617	-659	-135	-150
Zysk (strata) netto	-653	-772	-143	-176
Amortyzacja	850	811	186	184
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 536	-1 576	-555	-358
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-355	-443	-78	-101
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 223	-853	267	-194
Kapitał (fundusz) własny	5 754	7 012	1 235	1 540
Zobowiązania krótkoterminowe	33 063	30 903	7 095	6 788
Zobowiązania długoterminowe	5 542	8 331	1 189	1 830
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 838	2 511	394	551
Należności krótkoterminowe	7 718	8 701	1 656	1 911
Należności długoterminowe	2 807	2 108	602	463
Udziały w jedn. podporządkowanych wyceniane m. praw własności	4 980	3 873	1 069	851

Zastosowane kursy euro:

Rachunek zysków i strat narastająco 31.03.2021/I kwartał:	4,5721	4,5721	Bilans 31.03.2021:	4,6603
Rachunek zysków i strat narastająco 31.03.2020/I kwartał:	4,3963	4,3963	Bilans 31.03.2020:	4,5523

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 31 marca 2021 i 2020 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 I kwartale 2020 roku nastąpił znaczący wzrost kursu EUR w stosunku do końca roku 2019 co spowodowało istotne negatywne (w większości niezrealizowane) różnice kursowe. W I kwartale 2021 mimo jeszcze wyższego niż w 2020 roku kursu EUR, Spółka i Grupa odnotowała stosunkowo niewielkie (w większości nie zrealizowane) różnice kursowe. W Spółce i Grupie różnice kursowe wynikają z przeliczenia zobowiązań walutowych towarowych (import) i finansowych (kredyt i pożyczki w walucie EUR).

W marcu zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału poprzez emisję 235.530 akcji serii K skierowaną do większościowego akcjonariusza włoskiej spółki EcorNaturaSi – branżowego inwestora strategicznego w Organic Farma Zdrowia S.A. Środki na objęcie emisji pochodziły z kompensaty zobowiązań spółki (pożyczek) wobec EcorNaturaSi.

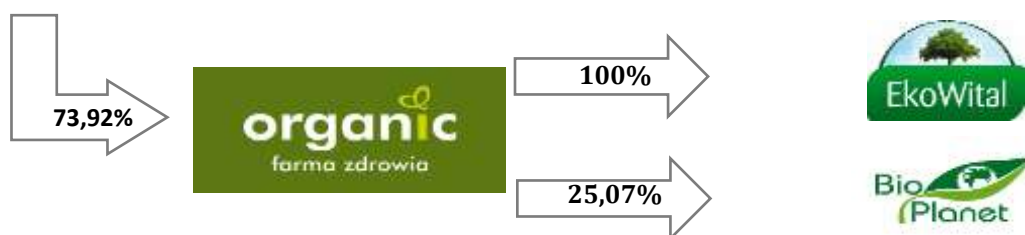
Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.

Struktura Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.

Powiązania kapitałowe i jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień sporządzenia raportu

Od 6 lipca 2016 r. większościowym udziałowcem Organic Farma Zdrowia S.A. jest spółka EcorNaturaSi S.p.a. z siedzibą w San Vandemiano (Włochy), która posiada 73,92% akcji Spółki.

EcorNaturaSi
prodotti biologici e biodinamici



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.

Grupa ma trzydzieści lat doświadczenia w branży i jest trzecią pod względem wielkości tego typu firmą w Europie. Główna siedziba firmy znajduje się w Weronie. **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 10.700 produktów i obsługuje ponad 500 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 centrum logistycznym w Bolonii znajduje się również firma Baule Volante & Fior di Loto, w której EcorNaturasi posiada większość udziałów. Założona w 2018 r. przez połączenie dwóch historycznych firm specjalizujących się w sektorze ekologicznym, spółka obsługuje obecnie około 4.800 Klientów, w tym sklepy z żywnością naturalną, kanał Horeca, sklepy zielarskie, apteki i drogerie.

Sprzedaż detaliczna:

NaturaSi - Marka założona w Weronie w 1992 roku. W tym formacie funkcjonuje obecnie ponad 500 ekologicznych supermarketów we Włoszech. Są to obiekty własne oraz prowadzone w ramach franczyzy.

NaturaSi jest obecny we wszystkich większych miastach Włoch. NaturaSi - oferuje konsumentom ponad 6.500 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 2020 roku wyniosły: **471 mln €**

Liczba supermarketów własnych pod marką NaturaSi: 330

Liczba sklepów powiązanych kapitałowo: 170

Liczba pracowników Grupy: 1.665

Oferta produktowa na terenie Włoch 10.700 produktów

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

1) Zależne:

1. **Eko-Wital Sp. z o.o.**

2. Bio Dyskont Sp. z o.o. (wcześniejsza nazwa to Ekosfera Sp. z o.o., nie prowadzi działalności operacyjnej, więc jej dane są nieistotne dla Organic Farma Zdrowia i Grupy kapitałowej).

2) Stowarzyszone:

1. **Bio Planet S.A.**



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

Siedziba: Warszawa

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

Adres korespondencyjny: ul. Staniewicka 5,
03-310 Warszawa Prologis Park Warsaw II, Budynek DC2

Pocztą elektroniczną: 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 31.03.2021r.: **3 416 599,51 zł**

Kapitał podstawowy: 5 119 530,00 zł

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na 31.03.2021r.: 206

**Zarząd:**

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

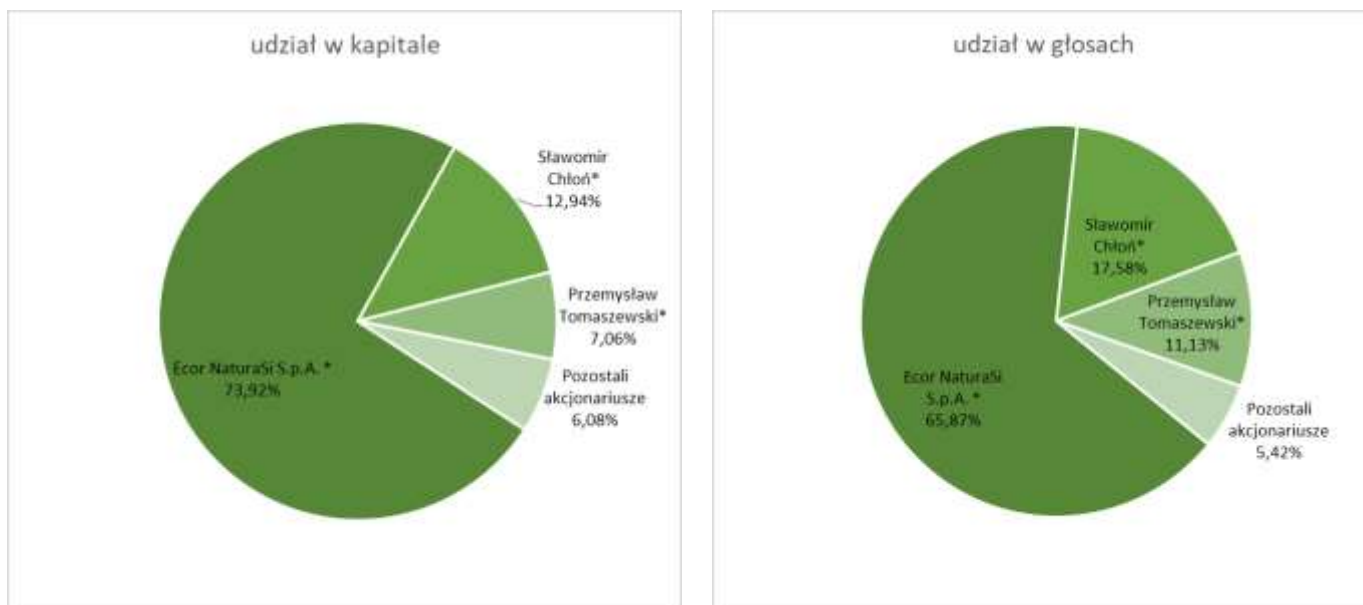
Rada Nadzorcza:

- **Michał Dąbrowski** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Fabio Brescacin** - Członek Rady Nadzorczej
- **Michael Anders** - Członek Rady Nadzorczej
- **Wiktor Raszkowski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Fausto Iori** – Członek Rady Nadzorczej

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. *	3 784 401	73,92%	3 784 401	65,87%
Sławomir Chłóń*	662 328	12,94%	1 009 953	17,58%
Przemysław Tomaszewski*	361 478	7,06%	639 578	11,13%
Pozostali akcjonariusze	311 323	6,08%	311 323	5,42%
suma	5 119 530	100,00%	5 745 255	100,00%

* porozumienie akcjonariuszy



Zakres działalności Spółki:

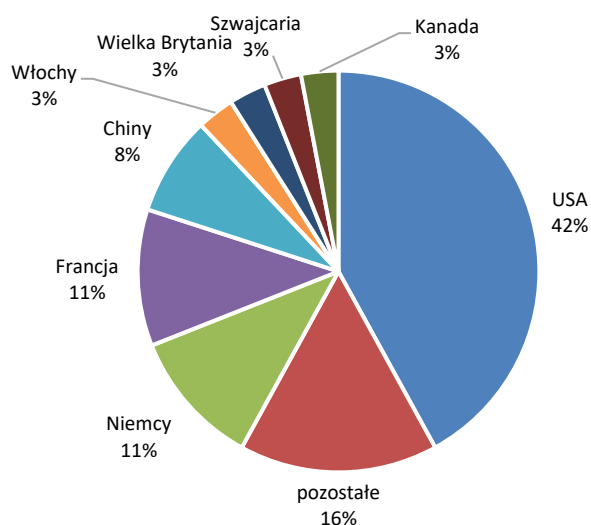
Organic Farma Zdrowia S.A. to pierwsza i obecnie największa w Polsce sieć samoobsługowych Delikatesów pod nazwą Organic Farma Zdrowia z ekologiczną i pro-zdrowotną żywnością, kosmetykami i środkami higieny osobistej oraz domowej.

Rynek żywności ekologicznej:

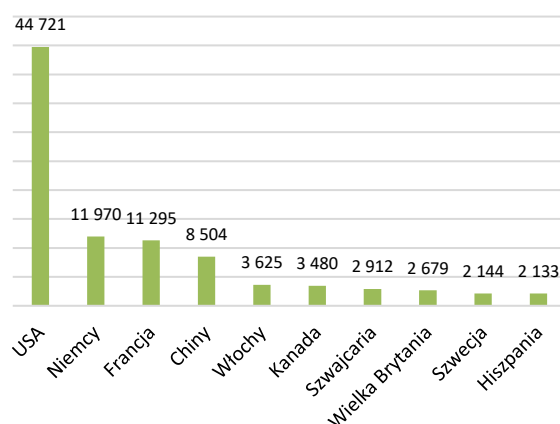
1. Rynek żywności ekologicznej jest od kilkunastu lat jedną z najszybciej - i mimo kryzysów - trwale rosnącą branżą. **W 2019 roku rynek globalny osiągnął już wielkość ponad 106 mld EUR. W 2019 roku, europejski rynek żywności ekologicznej odnotował wzrost o blisko 8% dochodząc do 45 mld EUR. W tym czasie rynek w Stanach Zjednoczonych szacowany jest na 44 mld. EUR.** Corocznie kontynuowane są znaczące wzrosty na większości rozwiniętych rynków i z pewnością będą kontynuowane w następnych latach i dekadach, 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.

Rynek zbytu dzieli się na następujące główne rynki:

Rynki zbytu produktów ekologicznych w 2019r.

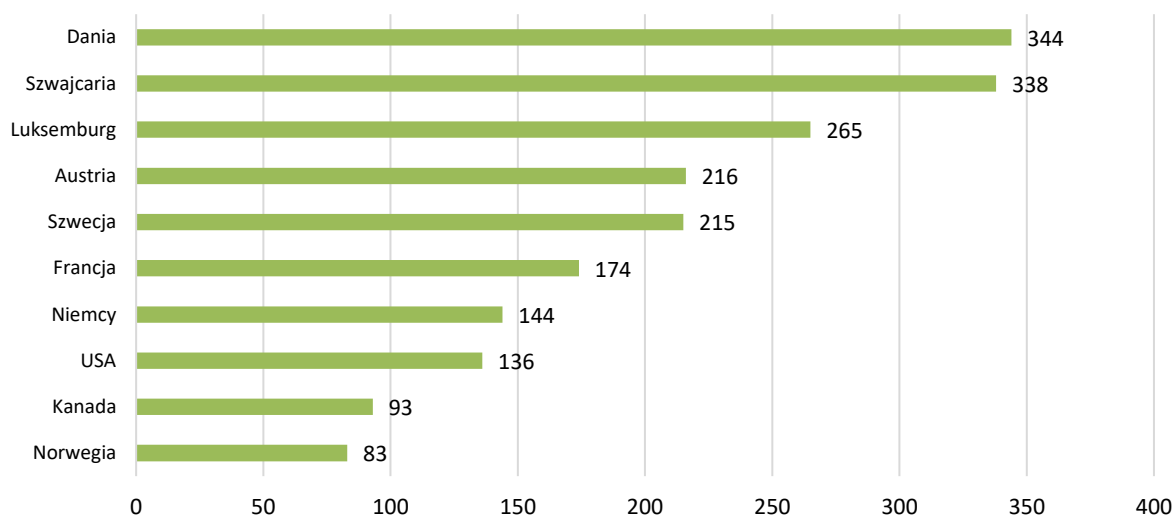


Największe rynki zbytu żywności ekologicznej na świecie w 2019r. (mln EUR)



Średnia europejska spożycia żywności ekologicznej wynosi **68 EUR na mieszkańca**. Kwota ta podwoiła się na przestrzeni ostatnich 10 lat. Prym wiodą Duńczycy, wydający średnio aż 344 EUR na mieszkańca rocznie.

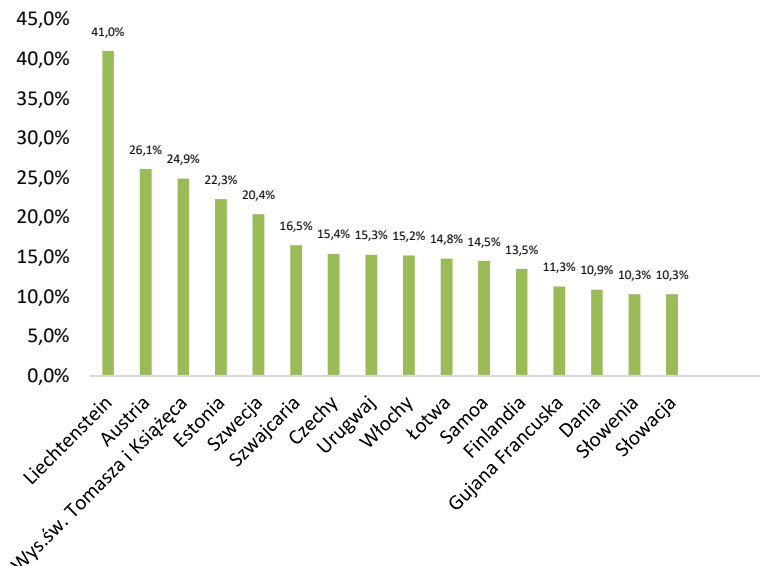
**Największe spożycie żywności ekologicznej
(EUR per capita) w 2019r.**



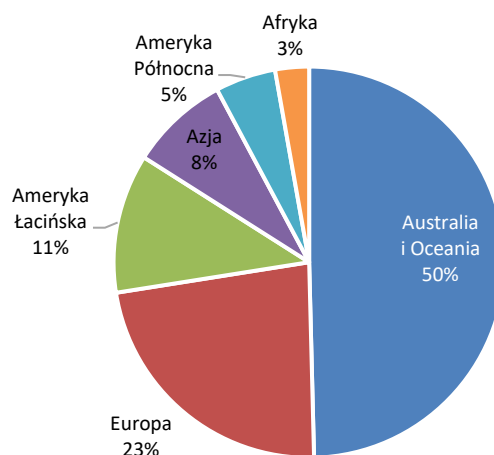
W 2019 roku 3,1 mln producentów rolnych na świecie posiadało certyfikat ekologiczny i uprawiało rolnictwo ekologiczne na 72,3 mln ha (wzrost liczby producentów o blisko 13% w porównaniu do 2018r.).

2. Największe obszary przeznaczone pod produkcję ekologiczną w **2019** roku (certyfikowane oraz w trakcie konwersji):

Udział upraw ekologicznych powyżej 10%
w całkowitym areale upraw w 2019r.



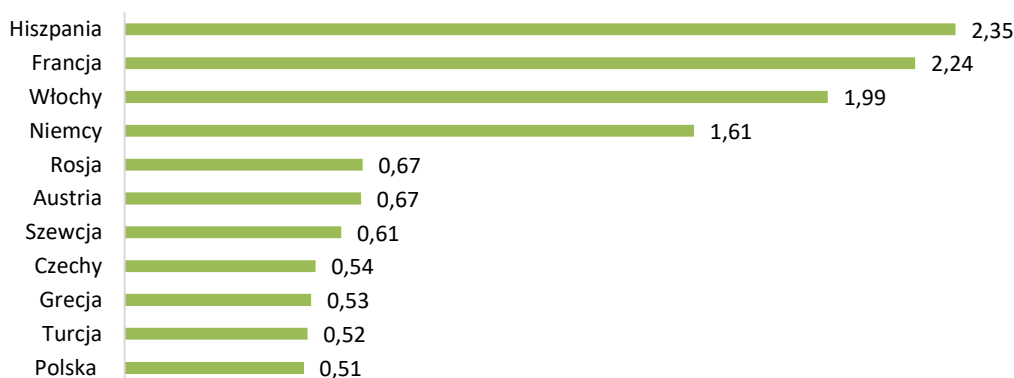
Ekologiczne grunty rolne wg.
regionów w 2019r.



Powierzchnie gruntów przeznaczonych na uprawy ekologiczne na świecie zwiększyły się pomiędzy 2018 a 2019 rokiem o 1,6% (1.1 mln ha). W ostatnich 10 latach, wzrost ten osiągnął ponad 102%.

3. Europejski rynek żywności ekologicznej osiągnął w 2019 roku **45 mld EUR po 8% wzroście** do roku 2018.

Europa: Największe obszary upraw ekologicznych w 2019r.
(mln ha)

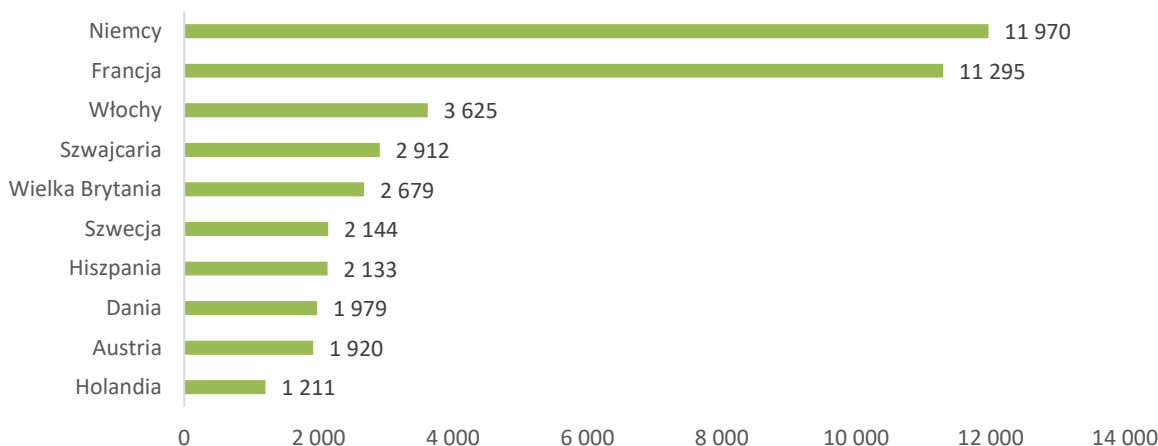


Udział upraw ekologicznych w 2019r. osiągnął w Europie 3% całej powierzchni uprawnej, a w samej Unii Europejskiej 8%. W Polsce to obecnie 3% powierzchni upraw.

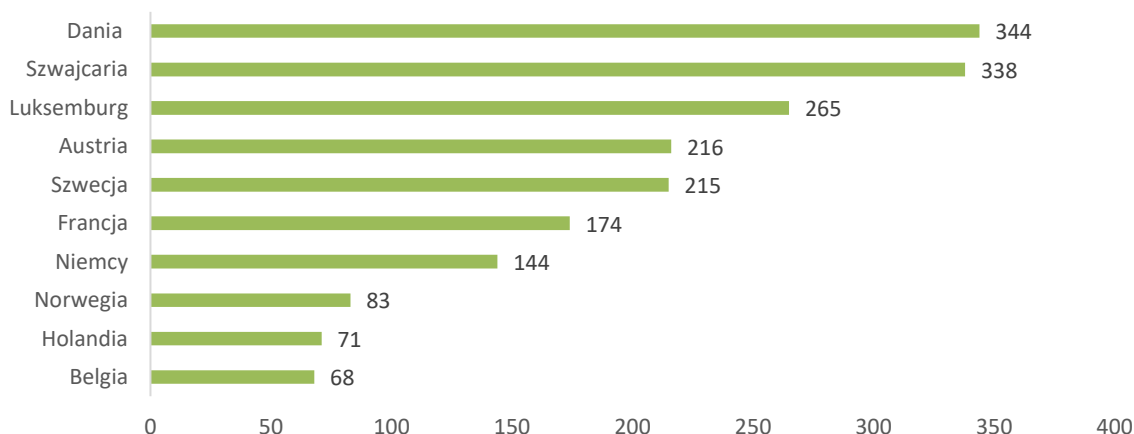
Największe rynki zbytu w Europie:

Najnowsze dane z 2019 roku z kilku krajów UE, pokazują kolejne, ogromne wzrosty sprzedaży:

Europejski rynek żywności i napojów ekologicznych: Kraje o największej sprzedaży w 2019 r. (dane w EUR)



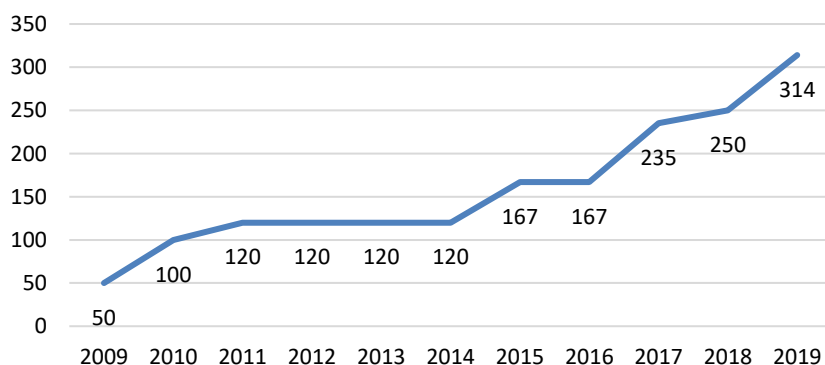
Europa: Kraje o najwyższym spożyciu per capita w 2019 r. (dane w euro)



**wszystkie powyższe dane pochodzą z wydawnictw statystycznych FIBL i IFOAM 2021*

4. W 2019 roku polski rynek handlu detalicznego produktami rolnictwa ekologicznego szacowany był na około 314 mln EUR (1,3 mld PLN), tj. ok. 0,5% całego polskiego handlu detalicznego produktami spożywczymi.

Polska: sprzedaż detaliczna produktów ekologicznych w latach 2009-2019 (mln EUR)



W 2018r. rynek szacowany był na 280 mln EUR, co by oznaczało ok. 11% wzrostu w 2019. **Przeciętne wydatki jednego mieszkańca Polski na produkty ekologiczne to zaledwie 32 złote, około 8 EUR rocznie.** 7% Polaków deklaruje zakupy żywności ekologicznej.

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), i de facto tylko 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 sieciach sklepów spożywczych handlujących żywnością konwencjonalną (między innymi: Auchan, Carrefour, Piotr i Paweł, Spar, Netto, Makro, Kaufland, Intermarche, Tesco, Społem, Rossman i wiele innych mniejszych, lokalnych sieci i pojedynczych sklepów). 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 2018r. gospodarstwa ekologiczne zajmowały powierzchnię 495 tys. ha. Liczba przetwórci w 2017 roku to 903.
4. Największymi dystrybutorami i konfeksjonerami 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 konfeksjonowania produktów ekologicznych to Symbio Polska, Natu, VictualiaSaluber, Tast, Natura, Natura Avena, Vita Natura, Agro Natura, MyEcolife, Smak Życia, Smak Natury, Dary Natury, Batom, itd.

Perspektywy rozwoju rynku produktów rolnictwa ekologicznego w Polsce

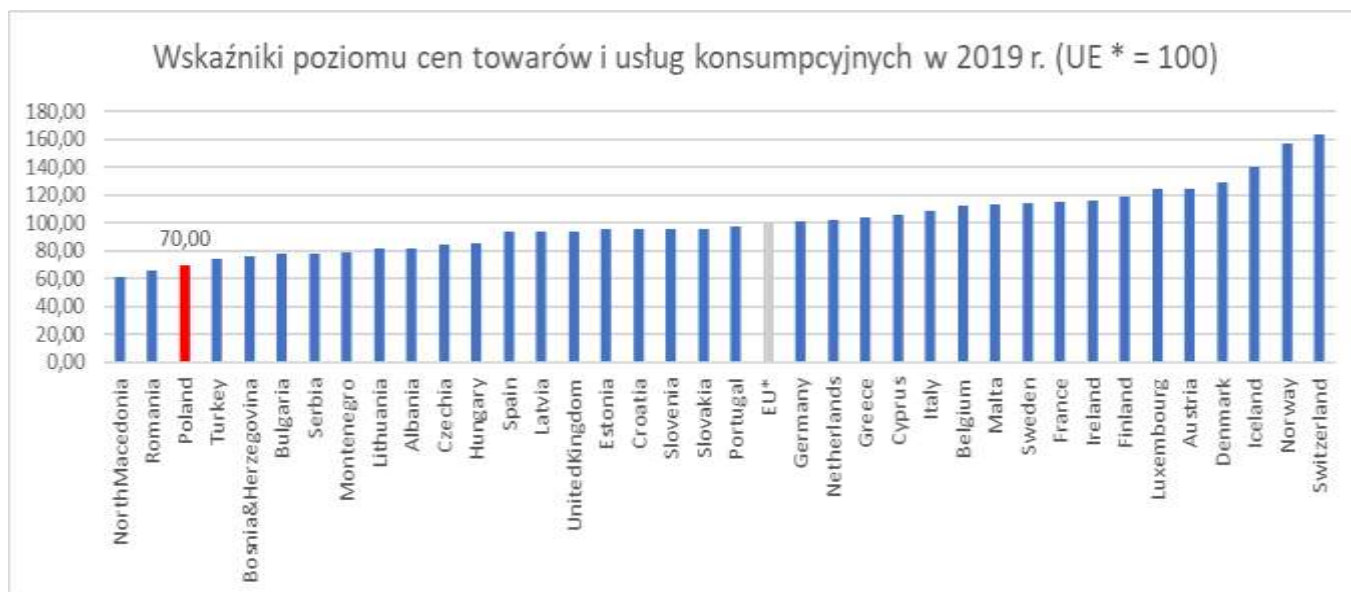
W najbardziej rozwiniętych krajach Europy Zachodniej i w Ameryce Północnej rynek produktów rolnictwa ekologicznego kształtuje się na poziomie ok. 3-4% rynku spożywczego ogółem, w USA i Niemczech już ponad 5%. Różnice cenowe między podstawowymi produktami ekologicznymi, a produktami konwencjonalnymi kształtują 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 8 EUR rocznie, a cały rynek ekologiczny to zaledwie 0,5% 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. Zwiększającej się zamożności społeczeństwa i malejącej różnicy cen produktów ekologicznych w stosunku do produktów konwencjonalnych.
 4. Z dynamicznie zwiększającej się produkcji, podaży i dostępności produktów ekologicznych.
- Żywność w Polsce jest zdecydowanie jedną z najtańszych w Europie – pokazuje to poniższy wykres cen żywności w krajach Europy – co powoduje nadal bardzo dużą różnicę cenową dla produktów ekologicznych i jest jednym z głównych powodów, że wzrost rynku mógłby już teraz być o wiele dynamiczniejszy niż jest.



Struktura handlowa Spółki:

Organic Farma Zdrowia to pierwsza i największa w Polsce sieć samoobsługowych Delikatesów z produktami ekologicznymi i naturalnymi. Sieć – Organic Farma Zdrowia – składa się z 32 Delikatesów i Marketów stacjonarnych i 2 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), otwarty jesienią 2018 roku market przy ulicy Herbsta 4 w Warszawie oraz najnowszy, otwarty w grudniu 2019 roku Organic market ekologiczny we Wrocławiu przy placu Nowy Targ 28.

Delikatesy stacjonarne działają w Warszawie, Gdańsku, Katowicach, Gliwicach, Krakowie, Łodzi, Płocku, Poznaniu, Konstancinie, Bydgoszczy, Tarnowskich Górach oraz w Białymstoku a Delikatesy on-line działają 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.

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

Zestawienie obiektów handlowych

Sklepy należące do Organic Farma Zdrowia S.A. - stan na dzień publikacji raportu			
Marka i klasyfikacja	Organic market	Organic Farma Zdrowia i Zielone Oko Delikatesy ekologiczne	Razem
Delikatesy Stacjonarne	3	29	32
<i>Aglomeracja Warszawska</i>	2	12	14
<i>Poznań</i>		5	5
<i>Pozostałe regiony Kraju</i>	1	12	13
Sklepy internetowe		2	2
Razem	3	31	34

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 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 pierwsza taka placówka w Polsce, gdzie serwuje się wyselekcjonowane dania w całości z certyfikowanych ekologicznych składników.

Delikatesy i markety oferują także bardzo bogaty asortyment ekologicznych i naturalnych kosmetyków, środków higieny osobistej oraz środków czyszcząco-piorących. 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”, „Eko-Wital”, „Dr. Zdrowie”, „Diet-Wital”, „Żółty Cesarz”, „Produkty Klasztorne”, „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 30%.

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 31.03.2021: 5.530.740,70 zł

Kapitał podstawowy: 5 200 000zł

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

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31.03.2021r.: **40**

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, a także dań gotowych, również wegetariańskich i wegańskich. Eko-Wital oferuje również produkty pod markami własnymi: „Eko-Wital”, „Diet-Wital”, „Dr. Zdrowie”, „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 31.03.2021 r.: 19.548.497,42 zł

Kapitał podstawowy: 2 800 000 zł

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

Zatrudnienie na dzień 31.03.2021 r. w przeliczeniu na pełne etaty: 263

Zarząd:

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

Bio Planet S.A. jest liderem rynku polskiego w zakresie produkcji (konfekcjonowania) i dystrybucji żywności ekologicznej. Firma od kilkunastu lat prowadzi sprzedaż żywności ekologicznej, którą produkuje pod markami: Bio Planet, Biominki 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, Allos, Amaizin, Amylon, Bio Food, Bio Planete, Cocoa, Cocomi, Dary Natury, La Bio Idea, Lebensbaum, Lima, Limeko, Natumi, Rapunzel, Sobbeke, Sojade, Terrasana, Vivani, Wasąg, Yogi Tea i Zwergenwiese.

Podstawowym kanałem sprzedażowym firmy są sklepy specjalistyczne (stacjonarne oraz internetowe) oferujące żywność ekologiczną na terenie całej Polski. 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, Niemcy, Rumunia, Wielka Brytania i Wietnam).

Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na osiągnięte wyniki w I kwartale 2021 roku:

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

W I kwartale 2020 roku sprzedaż Grupy Organic Farma Zdrowia S.A. wyniosła blisko 27 mln zł, o 8,9% mniej niż w roku ubiegłym. Spółka dominująca odnotowała sprzedaż o 13,2% niższą. Na wyniki Spółki i Grupy w Q1.2021 wpłynęła w przeważającej mierze znacząco obniżona z powodu pandemii sprzedaż delikatesów zlokalizowanych w centrach handlowych. Okres I kwartału 2021 obejmował lockdown oraz okres kolejnej fali zachorowań, która miała decydujący wpływ na zmniejszenie liczby klientów w centrach handlowych – które pomimo

braku zakazu sprzedaży dla operatorów spożywczych praktycznie nie funkcjonowały. Pomimo obniżenia kosztów działalności ubytek marży wywołany niższą sprzedażą był decydujący dla wyniku na sprzedaży w ujęciu r/r.

- Najistotniejszy wpływ na wyniki spółki w I kwartale miała niższa sprzedaż r/r w delikaesach zlokalizowanych w centrach i galeriach handlowych – gdzie spółka realizuje większość sprzedaży. Lockdown i zakaz działalności w centrach handlowych nie dotyczył sprzedaży żywności, jednakże drastycznie niższa odwiedzalność Centrów Handlowych w tym okresie przełożyła się na znacząco niższą sprzedaż delikatesów spółki dominującej.
- Wysoki kurs EUR - bliski 4,6 PLN utrzymujący się przez większość kwartału negatywnie wpływa na koszty spółki i grupy. Efektem jest wzrost kosztu czynszów w większości indeksowanych kursem EUR oraz wzrost kosztu zakupu importowanych towarów. Wysoki kurs EUR też na koniec 2020 roku spowodował, iż zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytu w EUR zostały już wysoko wycenione na dzień 31.12.2020, w związku z tym spółka nie oczekuje istotnych negatywnych różnic kursowych z tego tytułu w 2021 roku.
- Zarząd kontynuował rozmowy z zarządzającymi centrów handlowych w zakresie okresowych obniżek czynszów związanych z okresami lock-down'ów. Większość rozmów dotyczących okresu 2020 roku została zakończona pomyślnie. Trudne negocjacje (sklepy Spółki nie są bezpośrednio objęte zakazem prowadzenia działalności), są i będą kontynuowane w kolejnych okresach w związku z kontynuacją polityki rządu w zakresie ograniczania działalności centrów handlowych w 2021 roku.

2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej

Eko-Wital Sp. z o.o.

W I kwartale 2021 Spółka Eko-Wital wypracowała sprzedaż w wysokości blisko 17,5mln zł co daje spadek o 4,5% w stosunku do roku poprzedniego. Zysk i wynik EBITDA uzyskany przez Spółkę w tym kwartale wyniósł odpowiednio 443 tys. zł i 624 tys. zł.

Sprzedaż I kwartału w 2020 była niespodziewanie wysoka ze względu na pandemię i tzw. lockdown, który rozpoczął się w połowie marca 2020 roku i był poprzedzony ogromnym wzrostem popytu na produkty spożywcze, w tym produkty ekologiczne będące w dystrybucji Spółki Eko-Wital. W I kwartale 2021 przez wiele tygodni, w tym, w jednym z najlepszych okresów sprzedażowych mającym miejsce po nowym roku, były wprowadzone obostrzenia dotyczące m.in. handlu, co odbiło się negatywnie na popycie wśród wielu klientów Spółki, przede wszystkim tych posiadających hiper i supermarkety w galeriach handlowych.

Wraz z początkiem roku 2021 uruchomiony został nowy system wspomagający zarządzanie przedsiębiorstwem klasy ERP wraz z systemem do zarządzania procesami logistycznymi WMS. Niestety przez pierwsze dwa tygodnie od uruchomienia system nie działał zgodnie z założeniami z przyczyn od Spółki niezależnych, powodując spadek wydajności pracy wszystkich działów Spółki, a co za tym idzie spadek wielkości sprzedaży w tym okresie. Od kilku tygodni systemy działają bez zarzutu i spółka oczekuje pozytywnych efektów optymalizacyjnych, dzięki możliwościom jakie te systemy zawierają.

Bio Planet S.A.

Sprzedaż w całym I kwartale 2021 r. wyniosła 58,8 mln zł, co stanowi wzrost o 5% w stosunku do sprzedaży za I kwartał 2020 r., która wynosiła 55,8 mln zł.

Zysk netto w I kwartale 2021 r. wyniósł 2.863 tys. zł, co oznacza wzrost o 30% w stosunku do pierwszego kwartału 2020 r..

Najistotniejsze zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki:

1. Spółka w I kwartale 2021 r. wykazała 29,5% marży podstawowej na sprzedawanych towarach, podczas gdy w I kwartale 2020 r. marża wyniosła 29,4%. Jest to marża podstawowa, z której Spółka musi pokryć wszelkie koszty funkcjonowania i przygotowania produktów w tym koszty paczkowania produktów.
2. W I kwartale 2021 r. wzrost przychodów wyniósł 5%, natomiast wzrost kosztów działalności operacyjnej wyniósł 6,3%.
3. W I kwartale 2021 roku Spółka wykazała ujemne różnice kursowe, które wyniosły 230 tys. zł podczas gdy w I kwartale 2020 roku Spółka wykazała aż 792 tys. ujemnych różnic kursowych.
4. W styczniu Spółka uruchomiła pierwszą część rozbudowanego centrum logistyczno-magazynowego przy ul. Fabrycznej 9b w Lesznie koło Błonia. Pełne uruchomienie rozbudowanego centrum logistyczno-magazynowego przewidywane jest w II kwartale 2021 r.

Informacja na temat działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności podejmowanych w okresie I kwartału 2021 roku:

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

I kwartał był kolejnym okresem prowadzenia działalności w zmienionych warunkach (sprzedaży czy sposobu kontaktu z Klientami). Grupa Kapitałowa Organic Farma Zdrowia zaopatrywała pracowników sklepu i magazynu we wszelkie środki ochrony osobistej jak maseczki, żele antybakteryjne, rękawiczki, płyny do dezynfekcji itp., stawiając ich bezpieczeństwo na pierwszym miejscu. Wprowadzone procedury sprawdziły się bardzo dobrze – dzięki czemu spółki grupy uniknęły zaburzenia działalności operacyjnej mimo pojawienia się kilku przypadków zachorowań na covid wśród pracowników.

- Spółka Organic Farma Zdrowia prowadziła intensywne działania inwestycyjne związane z uruchomieniem nowego sklepu internetowego www.organic24.pl. Sprzedaż internetowa cechuje się obecnie bardzo wysoką i wzrostową dynamiką, stąd decyzja o unowocześnieniu obecnego sklepu i inwestycji w jego kolejną generację. Konsorcjum specjalistycznych firm, prowadzi intensywne prace nad stworzeniem nowego sklepu internetowego 4-tej generacji, którego uruchomienie planowane jest pod koniec 2 kwartału br.
- Spółka promuje i optymalizuje usługi zakupów w systemie Click&Collect, Click&Drop oraz Click&Drive, które zyskują coraz więcej zadowolonych Klientów. Prowadzone były też prace nad udostępnieniem sprzedaży za pośrednictwem innych platform handlowych.
- Organic Farma Zdrowia w ramach poszerzania oferty ryb i produktów rybnych, wprowadziła do sprzedaży świeże i wędzone, ekologiczne pstrągi z polskiego Gospodarstwa Rybackiego Zielenica oraz produkty z dorsza marki Kuterfish. Ponadto na półkach sklepów spółki znalazły się: specjalna, włoska mąka do pizzy marki Ecor oraz nowe gatunki herbat uznanej już marki English Tea Shop. Wprowadzone były także do oferty kolejne produkty wspierające odporność organizmu.

2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej

Eko-Wital Sp. z o.o.

Najistotniejsze działania prorozwojowe realizowane w okresie I kwartału 2021 roku:

1. Po półrocznej analizie przedwdrożeńowej i przygotowaniu nowego systemu ERP Comarch XL oraz szkoleniach pracowników w zakresie użytkowania systemu nastąpiło wdrożenie systemu z dniem 1 stycznia 2021. System klasy ERP oraz WMS zostały wybrane aby lepiej obsłużyć procesy logistyczne, sprzedażowe oraz zarządcze i dać większą możliwość dalszego rozwoju Spółki. Po pierwszym okresie rozruchu systemu, Spółka weszła w fazę stabilizacji i lepszego zapoznawania się z logiką i funkcjonalnością wdrożonego systemu. Po tym okresie planowane jest jeszcze lepsze dostosowanie systemu do procesów w Spółce, co pozwoli osiągnąć zakładane cele.
2. Zmiany w funkcjonowaniu Spółki i sytuacja na rynku związana z trwającą pandemią, przyniosły potrzebę rozwoju Działu Obsługi Klienta. Dział ten został powiększony oraz otrzymał rozszerzony zakres obowiązków obejmujący koordynację przepływu informacji pomiędzy Klientami Spółki a jej działami sprzedaży, logistyki oraz księgowości.
3. Ze względu na sytuację na świecie, Spółka wzięła udział w wirtualnej edycji targów BioFach, podczas których przedstawiciele Eko-Wital odbyli wiele spotkań i rozmów dotyczących współpracy i rozwoju rynku zarówno z dotychczasowymi dostawcami, jak i nowymi potencjalnymi dostawcami.
4. Prężnie rozwijany jest Program Partnerski dla sklepów specjalistycznych oraz konwencjonalnych EkoPartner; liczy on już kilkudziesięciu uczestników; celem programu jest zwiększenie lojalności klientów i poprawa ich warunków handlowych oraz promocja wybranych marek produktów.
5. Spółka Eko-Wital po raz kolejny wraz z firmą Pasja Grupa Dobrych Trenerów zorganizowała szkolenia dla kierowników i właścicieli sklepów specjalistycznych. Warsztaty online składały się z 3 modułów pod tytułem Akademii Sprzedaży. Ten projekt ma na celu wsparcie właścicieli i ich pracowników w obszarach związanych m.in. z psychologią sprzedaży, technikami sprzedaży oraz merchandisingiem skierowanym do klienta sklepu specjalistycznego.
6. Sytuacja epidemiologiczna sprawiła, że pracownicy Eko-Wital w dużej mierze korzystali z trybu pracy zdalnej jeśli chodzi o część biurową, natomiast magazyn funkcjonował w trybie dwuzmianowym, bez nakładających się zmian, aby zmniejszyć ryzyko zakażenia pracowników oraz przeprowadzać regularne dezynfekcje powierzchni w magazynie.
7. Spółka systematycznie poszerzała ofertę wprowadzając do oferty kilkadziesiąt produktów, między innymi:
8. - wysokiej jakości ekologiczne kremy z orzechów Eurocompany;
9. - rozszerzona oferta na ekologiczne produkty od polskich dostawców, takie jak kiszonki od firmy Sątysz, wędliny z Farm Rostocza, shoty na bazie kombuchy
10. - nowe produkty pod marką Eko- Wital, takie jak kakao i kakao dla dzieci, bulion granulowany, krem kokosowy o wyższej zawartości tłuszczu, olej funkcjonalny omega 3-6-9

Bio Planet S.A.

1. W I kwartale Spółka kontynuowała wprowadzanie do oferty licznych nowych produktów zarówno w markach własnych jak i w markach dystrybuowanych. Większość nowości to produkty dostawców od lat współpracujących z Bio Planet m.in. takich jak: Batom, Wasąg, Sojade, Vitaquell, Bio Food, Alce Nero. Z nowych firm wprowadzono do oferty m. in. azjatyckie makarony pod marką Perfect Earth oraz włoskie pieczywo chrupkie marki La Buona Terra. Poszerzono ofertę pod marką Bio Planet o produkty nabiałowe oraz wprowadzono nowości pod marką Biominki.

2. W marcu Spółka przedłużyła certyfikat na zgodność z Globalną Normą BRC wersja 8. Certyfikat BRC Global Standard for Food Safety jest dowodem poziomu kompetencji w zakresie systemów HACCP, higieny oraz bezpieczeństwa i jakości żywności. Certyfikacja świadczy także o zaangażowaniu firmy na rzecz bezpieczeństwa żywności i relacji z kontrahentami.
3. W pierwszym kwartale 2021 roku pracownicy Spółki wzięli udział w Targach Biofach Online, podczas których nawiązali kilkadziesiąt potencjalnych nowych kontaktów handlowych (zarówno w zakresie zakupów jak również sprzedażowych).
4. W pierwszym kwartale 2021 r. Spółka rozpoczęła wewnętrzne prace koncepcyjne nad budową nowego zakładu przetwórczego, którego pełny projekt budowlany Spółka chciałaby przygotować w 2021 roku, zaś budowę zrealizować do końca 2023 roku.
5. W pierwszym kwartale 2021 roku Spółka zatrudniła dodatkowych pracowników w Departamencie Analiz (osiągając stan zatrudnienia 3,6 etatów w tym zespole). Celem Departamentu jest wdrażanie narzędzi analitycznych zwiększających efektywność pracy we wszystkich zespołach Spółki w tym rozwój funkcjonalności systemów magazynowych WMS funkcjonujących w Spółce oraz wdrożenie systemów monitorujących poziom marży osiąganych na poszczególnych asortymentach i klientach.

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

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

Zakupy bez wchodzenia do sklepu

Spółka w czasie pandemii uruchomiła i kontynuuje nowe możliwości bezpiecznego i wygodnego sposobu realizacji zakupów, w aż 3 wariantach: Click&Collect, Click& Drop oraz Click & Drive.

Click & Collect, Click & Drop oraz Click & Drive.

gdzie:

CLICK – to Zamówienie od Klienta, robione dowolnie przez Telefon, FB, mail.

COLLECT – Odbiór osobisty w sklepie lub pod sklepem

DROP – Odbiór „osobisty”, ale z włożeniem zakupów do bagażnika samochodu Klienta na Parkingu pod sklepem

DRIVE – Dostawa do domu Klienta

Akcja „Bio dla Każdego”!

W I kwartale 2021 roku w akcji Bio dla Każdego skupiliśmy się na bestsellerowych produktach codziennych, takich jak: ekologiczne mleko, jogurty, napoje roślinne, masło, bakalie, kasza, herbata. Należy zaznaczyć, że są to organiczne codzienne produkty, wysokiej jakości, z czystych ekologicznie regionów. Nasza akcja Bio Dla Każdego w marcu, liczyła 65 ekologicznych produktów, na które istotnie obniżyliśmy ceny!

Przygotowując korzystniejszą dla konsumentów ofertę cenową Organic Farma Zdrowia zachęca Polaków do zmiany żywności konwencjonalnej na ekologiczną, powstającą w zgodzie z naturą: bez chemii rolnej, sztucznych konserwantów, barwników i polepszaczy smaku czy GMO.

Go Organic! – magazyn edukacyjny

W obrębie działań z zakresu odpowiedzialności społecznej Organic Farma Zdrowia prowadzi regularne działania w dziedzinie prozdrowotnej edukacji Polaków. Swoją wiedzę w magazynie dzielą się naukowcy, psycholodzy i dietetycy oraz nasi dostawcy i ekoosobowości. Spółka wydaje magazyn „Go Organic!” kwartalnie, który jest dystrybuowany bezpłatnie na terenie placówek handlowych sieci oraz wydarzeniach branżowych.

Aktywna współpraca z Polską Izbą Żywności Ekologicznej,

Organizacja zrzeszająca rolników, producentów, przetwórców i sprzedawców braży żywności ekologicznej. Jej misją jest propagowanie zdrowego stylu życia poprzez szerokie edukowanie polskiego społeczeństwa na temat certyfikacji produktów ekologicznych, walorów zdrowotnych, sposobu uprawy, hodowli i przetwórstwa żywności ekologicznej oraz pokazywaniu czym się wyróżniają produkty bio od konwencjonalnych.

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

Etyczny handel i ochrona środowiska

Wprowadzane przez Spółkę do sprzedaży produkty pochodzą w dużej i ciągle rosnącej części z upraw ekologicznych i biodynamicznych, dzięki czemu nie są szkodliwe dla środowiska. Jednocześnie spółka posiada w ofercie również produkty uprawiane i przetwarzane na zasadach **Fairtrade** tzn. 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 telefonicznie lub poprzez email: mampytanie@organicmarket.pl nieodpłatnych indywidualnych porad Klientom delikatesów i marketów ekologicznych.

2) 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 ciągłe działania mające na celu optymalizację ścieżki dystrybucji towarów oraz pozyskiwanie surowców prosto od producentów, co pozwala znacząco zmniejszyć emisję dwutlenku węgla poprzez skrócenie tras dostaw.

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 I kwartale Spółka uruchomiła dodatkowe dostawy na kierunkach: Świnoujście i Płock co zapewni klientom w tych regionach częstsze dostawy i lepszą dostępność świeżej żywności ekologicznej z oferty Bio Planet.
- W związku z przedłużającą się epidemią Covid-19 w marcu zostało przeprowadzone ozonowanie całej firmy, a następnego dnia dla bezpieczeństwa wszystkich pracowników przeprowadzono wszystkim pracownikom testy na koronawirusa. Nadal ograniczane są kontakty bezpośrednie między pracownikami z różnych stref. Obowiązują nakazy częstej dezynfekcji i mycia rąk. Przeprowadzane są także okresowe badania temperatury ciała pracowników, aby ograniczyć rozprzestrzenianie się Covid-19.

Sprawozdania finansowe za I kwartał 2021 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, zdatne 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 utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. W szczególności zalicza się udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

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 I kwartał 2021 roku w tys. zł**

Nazwa pozycji	IQ.2021	IQ.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14 526	16 693
- od jednostek powiązanych	450	331
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	498	383
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 029	16 310
B. Koszty działalności operacyjnej	15 851	17 177
I. Amortyzacja	695	688
II. Zużycie materiałów i energii	668	726
III. Usługi obce	2 820	2 463
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10	10
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	2 641	2 998
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	506	563
- emerytalne	239	287
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	211	197
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 302	9 532
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 325	-485
D. Pozostałe przychody operacyjne	48	52
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	48	52
E. Pozostałe koszty operacyjne	169	182
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	169	182
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 446	-614
G. Przychody finansowe	1	63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II. Odsetki, w tym:	1	63
- od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	0	0
H. Koszty finansowe	299	1 369
I. Odsetki, w tym:	61	71
- dla jednostek powiązanych	30	27
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV. Inne	238	1 298
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 744	-1 920
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 744	-1 920

Jednostkowy bilans Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 31.03.2021 w tys. zł

AKTYWA	Na 31.03.2021	Na 31.03.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	28 576	29 063
I. Wartości niematerialne i prawne	1 959	1 931
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	699	751
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 135	1 179
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	125	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 351	15 526
1. Środki trwałe	14 351	15 326
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 130	10 021
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 727	2 791
d) środki transportu	235	29
e) inne środki trwałe	2 260	2 485
2. Środki trwałe w budowie	0	47
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	154
III. Należności długoterminowe	2 803	2 091
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
2. Od pozostałych jednostek	2 803	2 091
IV. Inwestycje długoterminowe	9 171	9 171
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9 171	9 171
a) w jednostkach powiązanych	8 050	8 050
- udziały lub akcje	8 050	8 050
- 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	1 121
- udziały lub akcje	1 121	1 121
- 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	293	345
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	274	321
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19	24
B. AKTYWA OBROTOWE	6 712	8 755
I. Zapasy	3 712	3 623
1. Materiały	48	85
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	3 664	3 538
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	1 050	2 723
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	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
3. Należności od pozostałych jednostek	1 050	2 723
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	169	857
- do 12 miesięcy	169	857
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	323	218
c) inne	558	1 648
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe.	1 787	2 136
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 787	2 136
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

Organic Farma Zdrowia S.A.**Jednostkowy i skonsolidowany raport za I kwartał 2021 roku**

b) w pozostałych jednostkach	65	104
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	65	104
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 722	2 032
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 404	1 985
- inne środki pieniężne	317	48
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	162	274
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
RAZEM AKTYWA	35 288	37 819

PASYWA	Na 31.03.2021	Na 31.03.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	3 417	5 922
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 120	4 884
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	37 657	33 939
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	37 657	33 939
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	-37 616	-30 981
VI. Zysk (strata) netto	-1 744	-1 920
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 872	31 897
I. Rezerwy na zobowiązania	1 068	895
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	274	321
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	50	0
- długoterminowa	44	0
- krótkoterminowa	5	0
3. Pozostałe rezerwy	744	575
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	744	575
II. Zobowiązania długoterminowe	4 964	7 678
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	4 964	7 678
a) kredyty i pożyczki	4 194	6 829
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	744	825
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	26	24
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 746	22 067
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	17 036	13 723
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 970	2 696
- do 12 miesięcy	2 970	2 696
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	14 066	11 027
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 221	1 574
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 221	1 574
- do 12 miesięcy	1 221	1 574
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 489	6 770
a) kredyty i pożyczki	2 797	2 731
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	215	186
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 233	2 464
- do 12 miesięcy	2 233	2 464
- 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	642	752
h) z tytułu wynagrodzeń	594	624
i) inne	9	13
3. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 094	1 256
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 094	1 256
- długoterminowe	981	1 118
- krótkoterminowe	113	137
RAZEM PASYWA	35 288	37 819

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Organic Farma Zdrowia S.A. za I kwartał 2021r. w tys. zł

	IQ.2021	IQ.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 744	-1 920
II. Korekty razem	-104	780
1. Amortyzacja	695	688
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	242	1 296
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	61	70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	65	-70
6. Zmiana stanu zapasów	-102	-250
7. Zmiana stanu należności	116	284
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 227	-1 138
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	46	-100
10. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-1 847	-1 140
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0
I. Wpływy	11	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	11	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	11	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	11	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	223	406
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	216	406
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	7	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	7	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	7	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-213	-405
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
I. Wpływy	1 579	0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	1 579	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	133	460
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	325
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	84	66
8. Odsetki	48	69
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 446	-460
D. Przepływy pieniężne netto razem (A. III ± B. III ± C. III)	-614	-2 006
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-614	-2 006
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 336	4 038
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	1 722	2 032
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 31.03.2021r. w tys. zł

	NA 31.03.2021	NA 31.03.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 161	7 842
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 161	7 842
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 884	4 482
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	236	402
a) zwiększenie z tytułu:	236	402
- wydania udziałów (emisji akcji)	236	402
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 120	4 884
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	37 657	33 939
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	37 657	33 939
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	236	402
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-236	-402
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	236	402
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-37 616	-24 985
- 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	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	37 616	-24 985
- korekty błędów	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	37 616	-24 985
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	-5 996
b) zmniejszenie z tytułu:	0	-5 996
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	37 616	-30 981
6. Wynik netto	-37 616	-30 981
a) zysk netto	-1 804	-1 920
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	1 804	-1 920
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	0	0
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 356	5 922

3) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.
Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres I kwartału 2021 roku w tys. zł

	IQ.2021	IQ.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 912	29 521
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	53
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	117	103
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 795	29 417
B. Koszty działalności operacyjnej	27 805	29 121
I. Amortyzacja	850	811
II. Zużycie materiałów i energii	731	841
III. Usługi obce	4 665	4 193
IV. Podatki i opłaty, w tym:	39	22
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	3 322	3 782
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	608	676
- emerytalne	289	346
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	252	258
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 338	18 538
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-893	400
D. Pozostałe przychody operacyjne	208	143
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	160	0
IV. Inne przychody operacyjne	48	143
E. Pozostałe koszty operacyjne	301	369
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	301	369
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-986	174
G. Przychody finansowe	22	63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II. Odsetki, w tym:	1	63
- od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	22	0
H. Koszty finansowe	309	1 437
I. Odsetki, w tym:	72	83
- dla jednostek powiązanych	30	27
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV. Inne	238	1 354
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-1 273	-1 200
K. Odpis wartości firmy	30	30
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	30	30
II. Odpis wartości firmy –j jednostki współzależne	0	0
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0	0
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0	0
M. Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporządk. wycenianych metodą praw własności	686	572
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-617	-659
O. Podatek dochodowy	36	114
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
R. Zyski (straty) mniejszości	0	0
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-653	-772

Skonsolidowany bilans na dzień 31.03.2021 roku w tys. zł

AKTYWA	NA 31.03.2021	NA 31.03.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	27 715	27 144
I. Wartości niematerialne i prawne	2 546	2 168
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	699	751
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 722	1 417
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	125	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 135	1 256
1. Wartość firmy – jednostki zależne	1 135	1 256
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	15 651	17 054
1. Środki trwałe	15 651	16 837
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 480	10 389
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 952	2 924
d) środki transportu	741	797
e) inne środki trwałe	2 478	2 727
2. Środki trwałe w budowie	0	63
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	154
IV. Należności długoterminowe	2 807	2 108
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	2 807	2 108
V. Inwestycje długoterminowe	5 045	3 939
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 045	3 939
a) w jednostkach zależnych, współzależnych i 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	4 980	3 873
- udziały lub akcje	4 980	3 873
- 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	531	620
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	509	591
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	22	29
B. AKTYWA OBROTOWE	19 356	21 746
I. Zapasy	9 465	10 114
1. Materiały	650	85
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	8 815	10 029
5. Zaliczki na dostawy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	7 718	8 701
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	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
3. Należności od pozostałych jednostek	7 718	8 701
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 763	6 793
- do 12 miesięcy	6 763	6 793
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	392	218
c) inne	563	1 650
d) dochodzone na drodze sądowej	0	40
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 904	2 614
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 904	2 614

Organic Farma Zdrowia S.A.

Jednostkowy i skonsolidowany raport za I kwartał 2021 roku

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
c) w pozostałych jednostkach	65	104
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	65	104
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 838	2 511
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 521	2 463
- inne środki pieniężne	317	48
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	269	316
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
RAZEM AKTYWA	47 071	48 890

PASYWA	NA 31.03.2021	NA 31.03.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	5 754	7 012
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 120	4 884
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	38 904	33 881
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	37 657	33 939
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 przeliczenia	0	0
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-37 616	-30 981
VII. Zysk (strata) netto	-653	-772
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	41 317	41 878
I. Rezerwy na zobowiązania	1 619	1 389
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	376	489
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	55	0
- długoterminowa	50	0
- krótkoterminowa	5	0
3. Pozostałe rezerwy	1 187	900
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	1 187	900
II. Zobowiązania długoterminowe	5 542	8 331
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	5 542	8 331
a) kredyty i pożyczki	4 194	6 829
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	1 321	1 478
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	26	24
III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 063	30 903
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	14 457	11 365
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	391	337
- do 12 miesięcy	391	337
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	14 066	11 027
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 221	1 574
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 221	1 574
- do 12 miesięcy	1 221	1 574
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 386	17 964
a) kredyty i pożyczki	2 797	2 925
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	505	358
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 398	12 910
- do 12 miesięcy	12 398	12 910
- 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	892	922
h) z tytułu wynagrodzeń	775	833
i) inne	18	16
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 094	1 256
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 094	1 256
- długoterminowe	981	1 118
- krótkoterminowe	113	138
RAZEM PASYWA	47 071	48 890

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za I kwartał 2021 roku w tys. zł

	IQ.2021	IQ.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk strata netto	-653	-772
II. Korekty razem	-1 883	-803
1. Zyski straty mniejszości	0	0
2. Zysk/strata z udziałów akcji w jednostkach wycenianych m.praw własności	-686	-572
3. Amortyzacja	850	811
4. Odpis wartości firmy	30	30
5. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
6. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	248	1 297
7. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	71	82
8. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	0	0
9. Zmiana stanu rezerw	203	-231
10. Zmiana stanu zapasów	23	-1 117
11. Zmiana stanu należności	-2 202	-1 061
12. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-407	33
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-13	-75
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 536	-1 576
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0
I. Wpływy	11	0
1. Zbycie WnIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WnIP	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	11	0
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
b) w pozostałych jednostkach	11	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	11	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	365	443
1. Nabycie WnIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	358	443
2. Inwestycje w nieruchomości oraz WnIP	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	7	0
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
b) w pozostałych jednostkach	7	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	7	0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-355	-443
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
I. Wpływy	1 463	0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	1 463	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	241	853
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	626
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	182	145
8. Odsetki	59	81
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 223	-853
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-1 668	-2 871
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 668	-2 871
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 507	5 381
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 838	2 511
- o ograniczonej możliwości dysponowania	10	0

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.03.2021 roku w tys. zł

	NA 31.03.2021	NA 31.03.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 407	7 784
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	6 407	7 784
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 884	4 482
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	236	402
a) zwiększenie z tytułu:	236	402
- wydania udziałów (emisji akcji)	236	402
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 120	4 884
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	37 600	33 558
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 304	323
a) zwiększenie z tytułu:	1 878	3 790
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
- korekt konsolidacyjnych	1 878	3 790
b) zmniejszenie z tytułu:	574	3 467
- pokrycia straty	0	0
- korekt konsolidacyjnych	574	3 467
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	38 904	33 881
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	236	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-236	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	236	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	-37 616	-30 981
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	37 616	30 981
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	37 616	30 981
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	37 616	30 981
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-37 616	-30 981
7. Wynik netto	-653	-772
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	653	772
C) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 754	7 012
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 754	7 012

Zestawienie informacji opublikowanych w trybie raportu w okresie I kwartału 2021 roku.

Raporty EBI:

- 1/2021 – Informacje o subskrypcji akcji serii K – opublikowany 8 stycznia 2021 roku
- 2/2021 – Raport miesięczny za grudzień 2020 – opublikowany 14 stycznia 2021 roku
- 3/2021 – Terminy publikacji raportów okresowych w 2021r. – opublikowany 1 lutego 2021 roku
- 4/2021 – Raport za IV kwartał 2020r. – opublikowany 12 lutego 2021 roku
- 5/2021 – Raport miesięczny za styczeń 2021 roku – opublikowany 12 lutego 2021 roku
- 6/2021 – Raport miesięczny za luty 2021 – opublikowany 12 marca 2021 roku
- 7/2021 – Rejestracja zmian w Statucie i wysokości kapitału zakładowego – opublikowany 30 marca 2021 roku

Raporty ESPI:

Spółka nie publikowała raportów ESPI w I kwartale 2021 roku.

Oświadczenie w sprawie prognoz

Spółka nie publikowała prognoz finansowych

Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Warszawa, 17.05.2021r.

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

