

# Największy market ekologiczny w Polsce!



**organic**  
market

## RAPORT

jednostkowy i skonsolidowany  
za IV kwartał 2023 roku



## Spis treści

List Prezesa Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A. ....	3
Wybrane 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.....	7
2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej.....	14
Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na osiągnięte wyniki w IV kwartale 2023 roku: .....	15
1) Organic Farma Zdrowia S.A. ....	15
2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej.....	15
Informacja na temat działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności podejmowanych w okresie IV kwartału 2023 roku:.....	16
1) Organic Farma Zdrowia S.A. ....	16
2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej.....	16
Działania z zakresu CSR prowadzone przez Organic Farma Zdrowia S.A. i Eko-Wital.....	17
1) Organic Farma Zdrowia S.A. ....	17
2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej.....	18
Sprawozdania finansowe za IV kwartał 2023 roku.....	20
Zestawienie informacji opublikowanych w trybie raportu w okresie IV kwartału 2023 roku.....	35
Oświadczenie w sprawie prognoz .....	35
Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego .....	35



## List Prezesa Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A.

*Szanowni Akcjonariusze,*



*31 mln zł sprzedaży, 1,5 mln zł zysku netto i 1,7 mln zł zysku EBITDA w 4-tym kwartale 2023 roku, jakie wypracowała Grupa Organic Farma Zdrowia, to rekordowe wyniki w dotychczasowej historii Grupy.*

*W całym 2023 roku, Grupa odnotowała sprzedaż na poziomie 110 mln zł, zysk netto w kwocie 7,4 mln zł i zysk EBITDA w kwocie 2,2 mln zł, to również najlepsze wyniki w całej, 18-sto letniej historii istnienia spółki i Grupy.*

*Ostatnie miesiące 2023 roku, przyniosły spółkom Grupy istotne, bardzo pozytywne odwrócenie trendu. Po kilku bardzo ciężkich latach (pożar, pandemia, inflacja i wiele innych, negatywnych czynników), w których bardzo ciężko było osiągnąć istotne wzrosty sprzedaży, a poszczególne lata kończyły się wysokimi stratami, nastąpiły długo oczekiwane zmiany. Zakończone sukcesem restrukturyzacje (operacyjna, finansowa i kapitałowa), wzrosty sprzedaży i marży oraz dyscyplina kosztowa przyniosły właściwe efekty. Sprzedaż wzrosła o 7%, ale koszty tylko o 1,2%, dzięki czemu rok został zakończony zyskiem EBITDA blisko 2,2 mln zł (2,54 mln zł po odjęciu zdarzeń jednorazowych), gdy rok poprzedni został zamknięty stratą EBITDA 2,34 mln zł.*

*Rosnąca świadomość w kwestii zdrowego odżywiania, szybko zmniejszająca się różnica cen pomiędzy żywnością konwencjonalną i ekologiczną (na korzyść produktów ekologicznych), rosnąca siła zakupowa Klientów oraz ciągła praca nad jak najlepszym dopasowaniem naszej oferty do potrzeb i oczekiwań konsumentów, powinna przynieść właściwą dynamikę wzrostu sprzedaży w 2024 roku. Jeśli tak się stanie, to pozwoli to zniwelować kolejne, bardzo duże wzrosty kosztów (wynagrodzenia, najem i wszelkie inne ceny towarów i usług rosnące z powodu 11,4% inflacji za 2023 rok), a przy odpowiedniej dyscyplinie kosztowej i podniesieniu marży, uzyskanie dalszej poprawy rentowności EBITDA.*

*Dziękujemy naszym Klientom, Partnerom i Inwestorom,*

*Sławomir Chłoń i Przemysław Tomaszewski*

*Prezes i Wiceprezes Zarządu*

**Organic Market** to pierwsza i największa w Polsce sieć samoobsługowych Delikatesów z produktami ekologicznymi i tradycyjnymi. Podstawową działalnością Spółki Organic Farma Zdrowia S.A. jest detaliczna sprzedaż żywności ekologicznej, ekologicznych kosmetyków i środków higieny osobistej i domowej. Sprzedaż jest realizowana poprzez sieć delikatesów stacjonarnych pod markami Organic Market i poprzez sklepy internetowe.

**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, kolorujących 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 kilkanaście jednostek certyfikujących posiadających licencję wydaną przez Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

Produkty posiadające certyfikat – oprócz opisów i informacji obowiązkowych dla produktów spożywczych – muszą 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 dane finansowe Organic Farma Zdrowia S.A.**

Wybrane jednostkowe dane finansowe	IV kwartał 2023 w tys. PLN	IV kwartał 2022 w tys. PLN	IV kwartał 2023 w tys. EUR	IV kwartał 2022 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	16 989	15 458	3 877	3 297
Zysk (strata) ze sprzedaży	638	-176	146	-38
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	383	57	88	12
EBITDA	710	418	162	89
Zysk (strata) brutto	787	836	180	178
Zysk (strata) netto	788	790	180	168
Amortyzacja	327	361	75	77
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 789	1 207	636	257
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-378	358	-86	76
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-186	-139	-43	-30
Kapitał (fundusz) własny	4 353	-122	1 001	-26
Zobowiązania krótkoterminowe	13 134	24 482	3 021	5 220
Zobowiązania długoterminowe	5 608	158	1 290	34
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 830	2 525	651	538
Należności krótkoterminowe	1 533	1 637	353	349
Należności długoterminowe	2 919	2 673	671	570

Pozycje	01.01 - 31.12.2023 w tys. PLN	01.01 - 31.12.2022 w tys. PLN	01.01 - 31.12.2023 w tys. EUR	01.01 - 31.12.2022 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	59 118	54 951	13 055	11 721
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 542	-5 100	-341	-1 088
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-1 779	-3 866	-393	-825
EBITDA	-464	-2 353	-102	-502
Zysk (strata) brutto	6 019	-192	1 329	-41
Zysk (strata) netto	5 681	-237	1 254	-51
Amortyzacja	1 315	1 513	290	323
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	139	-3 567	31	-761
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 654	4 464	365	952
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 488	-2 619	-329	-559

Zastosowane kursy euro:

Rachunek zysków i strat narastająco 31.12.2023/IV kwartał:	4,5284	4,3816	Bilans 31.12.2023:	4,3480
Rachunek zysków i strat narastająco 31.12.2022/IV kwartał:	4,6883	4,6891	Bilans 31.12.2022:	4,6899

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 31 grudnia 2023 i 2022 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.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	IV kwartał 2023 w tys. PLN	IV kwartał 2022 w tys. PLN	IV kwartał 2023 w tys. EUR	IV kwartał 2022 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	30 863	28 023	7 044	5 976
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 830	-81	418	-17
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	1 306	-148	298	-32
EBITDA	1 717	311	392	66
Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporząd. wycenianych m. praw własności	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	1 757	588	401	125
Zysk (strata) netto	1 462	583	334	124
Amortyzacja	411	459	94	98
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 947	2 762	901	589
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-377	278	-86	59
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 084	-1 163	-247	-248
Kapitał (fundusz) własny	3 058	-3 168	703	-676
Zobowiązania krótkoterminowe	20 276	34 453	4 663	7 346
Zobowiązania długoterminowe	5 649	178	1 299	38
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 135	3 055	721	651
Należności krótkoterminowe	7 068	6 953	1 626	1 483
Należności długoterminowe	2 924	2 678	672	571

Pozycje	01.01 - 31.12.2023 w tys. PLN	01.01 - 31.12.2022 w tys. PLN	01.01 - 31.12.2023 w tys. EUR	01.01 - 31.12.2022 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	109 886	102 902	24 266	21 949
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 555	-4 678	343	-998
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	494	-4 275	109	-912
EBITDA	2 165	-2 341	478	-499
Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporząd. wycenianych m. praw własności	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	8 122	-1 073	1 793	-229
Zysk (strata) netto	7 432	-1 078	1 641	-230
Amortyzacja	1 672	1 934	369	413
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	204	-4 068	45	-868
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 649	4 391	364	937
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 772	-1 756	-391	-375

Zastosowane kursy euro:

Rachunek zysków i strat narastająco 31.12.2023/IV kwartał:	4,5284	4,3816	Bilans 31.12.2023:	4,3480
Rachunek zysków i strat narastająco 31.12.2022/IV kwartał:	4,6883	4,6891	Bilans 31.12.2022:	4,6899

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 31 grudnia 2023 i 2022 roku, pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec poszczególnych miesięcy prezentowanych okresów.

**Komentarz do tabel finansowych:**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje, poza jednostką dominującą, jednostkę zależną Eko-Wital Sp. z o.o. (konsolidacja metodą pełną).

**Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia 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

Poczta elektroniczna: info@organicmarket.pl

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

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

Regon: 140478291; NIP: 522-280-57-93

Kapitał podstawowy: 5 503 888 zł

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na 31.12.2023.: 137,8

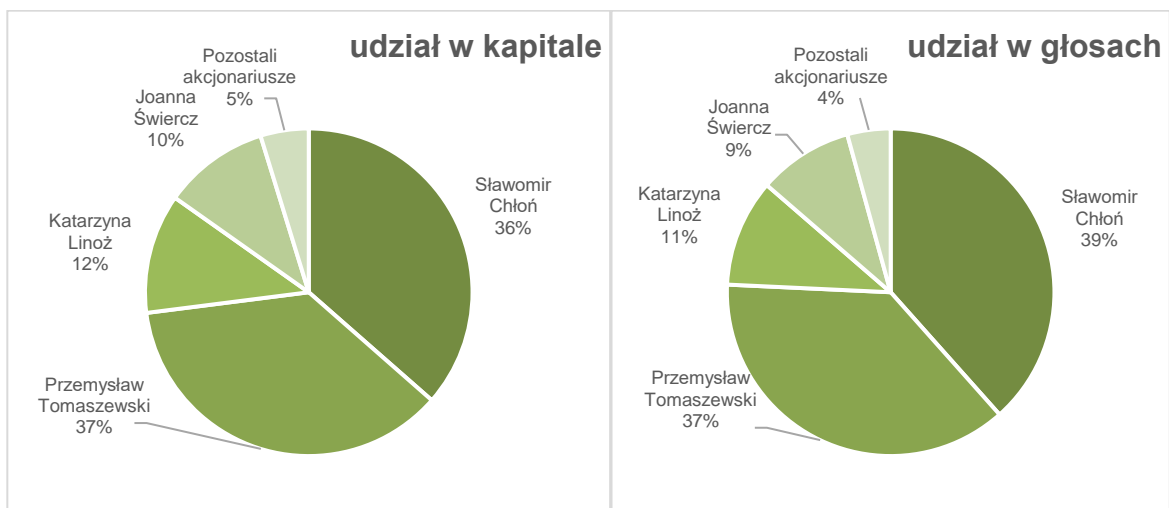
**Zarząd:**

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

**Rada Nadzorcza:**

- **Michał Dąbrowski** - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Wiktor Raszkowski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Henryk Ryszard Tomaszewski** - Członek Rady Nadzorczej od 30.06.2023 r.
- **Ewa Bałuk** - Członek Rady Nadzorczej od 30.06.2023r.
- **Łukasz Świercz** - Członek Rady Nadzorczej od 30.06.2023 r.

Tabela akcjonariuszy posiadających ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Organic Farma Zdrowia S. A. stan na dzień publikacji raportu (wg danych posiadanych przez spółkę)				
	udział w kapitale	liczba akcji	udział w głosach	liczba głosów
Sławomir Chłoń	36,47%	2 007 153	38,42%	2 354 778
Przemysław Tomaszewski	36,52%	2 009 768	37,32%	2 287 868
Katarzyna Linoż	11,81%	650 000	10,60%	650 000
Joanna Świercz	10,45%	575 000	9,38%	575 000
Pozostali akcjonariusze	4,76%	261 967	4,27%	261 967
suma	100,00%	5 503 888	100,00%	6 129 613



### Zakres działalności Spółki:

**Organic Market to pierwsza i największa w Polsce sieć samoobsługowych Delikatesów z produktami ekologicznymi i naturalnymi.** Sieć – Organic Market – oferuje największy w Polsce asortyment produktów ekologicznych. Delikatesy sieci oferują ekologiczną i tradycyjną żywność, kosmetyki oraz środki higieny osobistej i domowej, artykuły pochodzące od ponad 150 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.

**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 150 to krajowe 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 delikatesach Organic Market dostępna jest również żywność z certyfikatem Fair Trade (sprawiedliwego handlu). W pierwszym w Polsce supermarkecie ekologicznym, który w listopadzie 2017 roku Spółka Organic Farma Zdrowia otworzyła w warszawskim, prestiżowym budynku Q22, ofertę dopełniło ekologiczne Bistro. To pierwsza taka placówka w Polsce, gdzie serwuje się wyselekcjonowane dania przygotowane z ekologicznych składników.

Delikatesy i markety oferują także 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”. 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 podlega wahaniom sezonowym sięgającym nawet 30%.

### **I. Struktura Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.**

Od początku istnienia Spółki Organic Farma Zdrowia S.A. tworzącej Grupę Kapitałową w Polsce Zarząd ogromną wagę przykładał do działań konsolidacyjnych oraz aliansów strategicznych na rynku prozdrowotnej i ekologicznej żywności. Specjalizacja poszczególnych podmiotów tworzących historycznie grupę: Organic Farma Zdrowia S.A. - handel detaliczny, Eko-Wital sp. z o.o. - import, konfekcjonowanie i dystrybucja głównie do kanału handlu nowoczesnego, a Organic24.pl i Biodyskont.pl handel detaliczny w Internecie, spowodowała, że każdy z podmiotów jest liderem rynkowym w swojej dziedzinie. Wymienione spółki są ściśle grupie najważniejszych graczy na rynku ekologicznej żywności w Polsce.

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

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

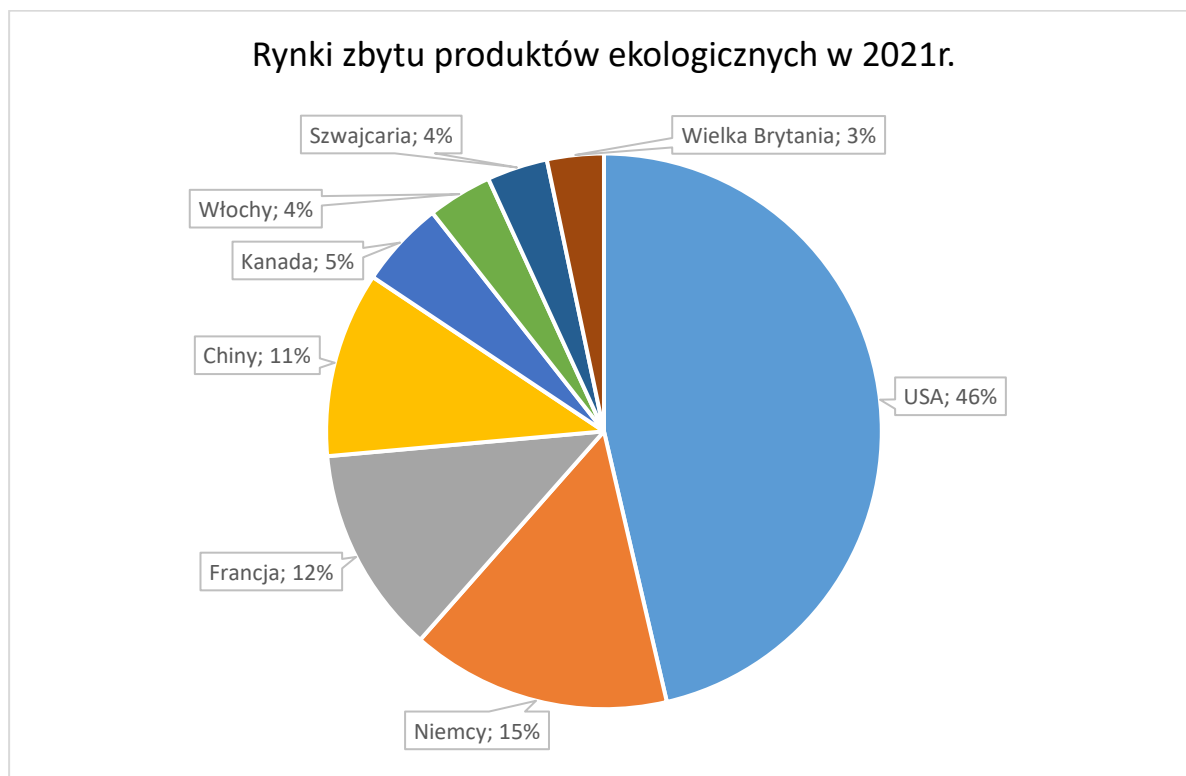
Bio Dyskont Sp. z o.o. (obecnie nie prowadzi działalności operacyjnej, więc jej dane są nieistotne dla Organic Farma Zdrowia i Grupy kapitałowej).

### **II. Rynek żywności ekologicznej:**

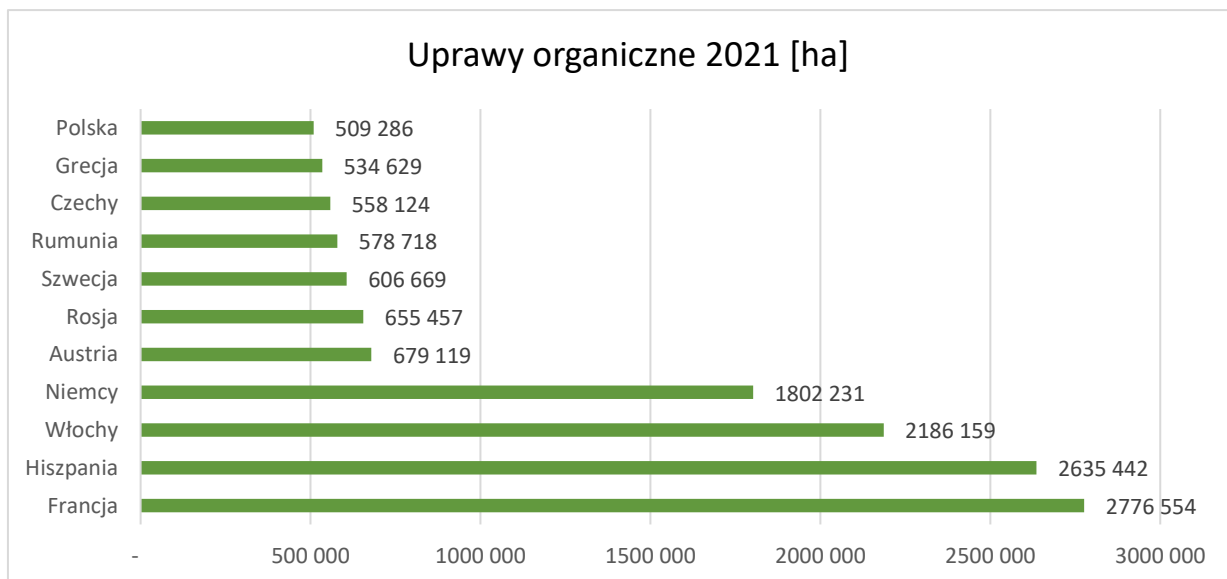
1. Rynek żywności ekologicznej jest od kilkunastu lat jedną z najszybciej - i mimo kryzysów - trwale rosnącą branżą. W 2021 roku rynek globalny osiągnął już 125 mld EUR. W 2021 roku, europejski rynek żywności ekologicznej odnotował wzrost o blisko 3,8% dochodząc do 54 mld EUR. W tym czasie rynek w Stanach Zjednoczonych szacowany jest na 48,6 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.

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.

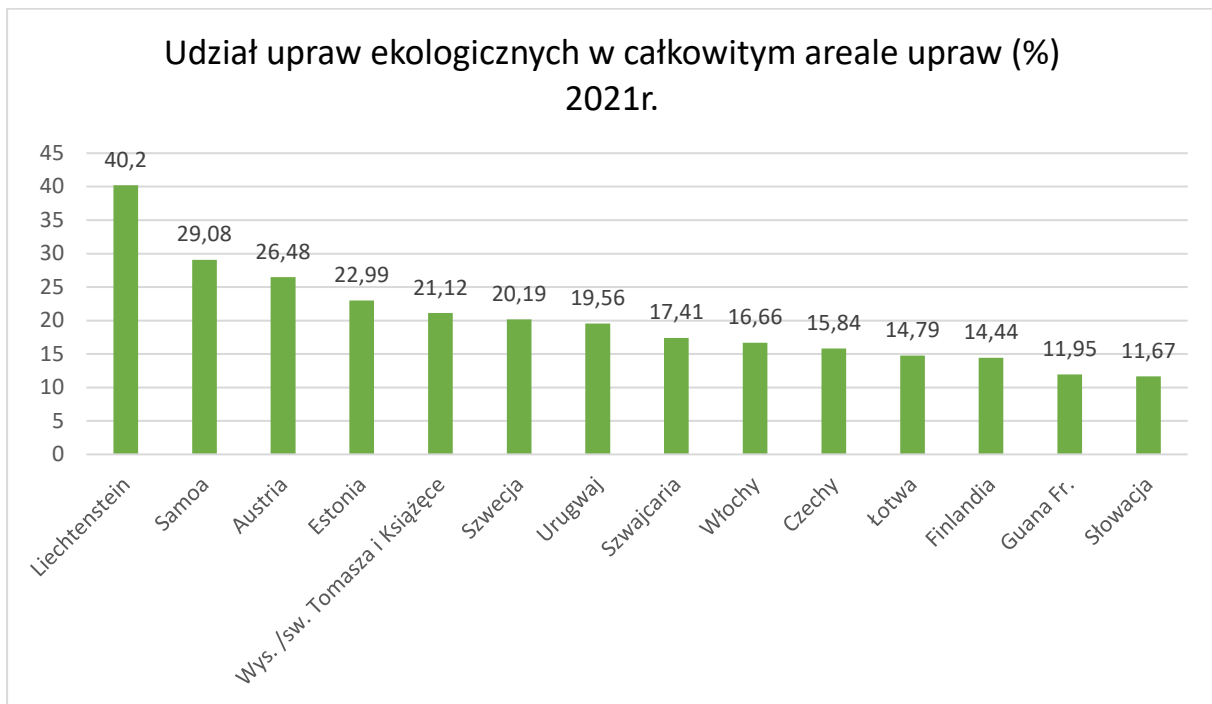
W 2021 roku 3,7 mln producentów rolnych na świecie posiadało certyfikat ekologiczny i uprawiało rolnictwo ekologiczne na 76,4 mln ha (wzrost liczby producentów o blisko 6% w porównaniu do 2020 r.).



2. Największe obszary przeznaczone pod produkcję ekologiczną w 2021 roku (certyfikowane oraz w trakcie konwersji):



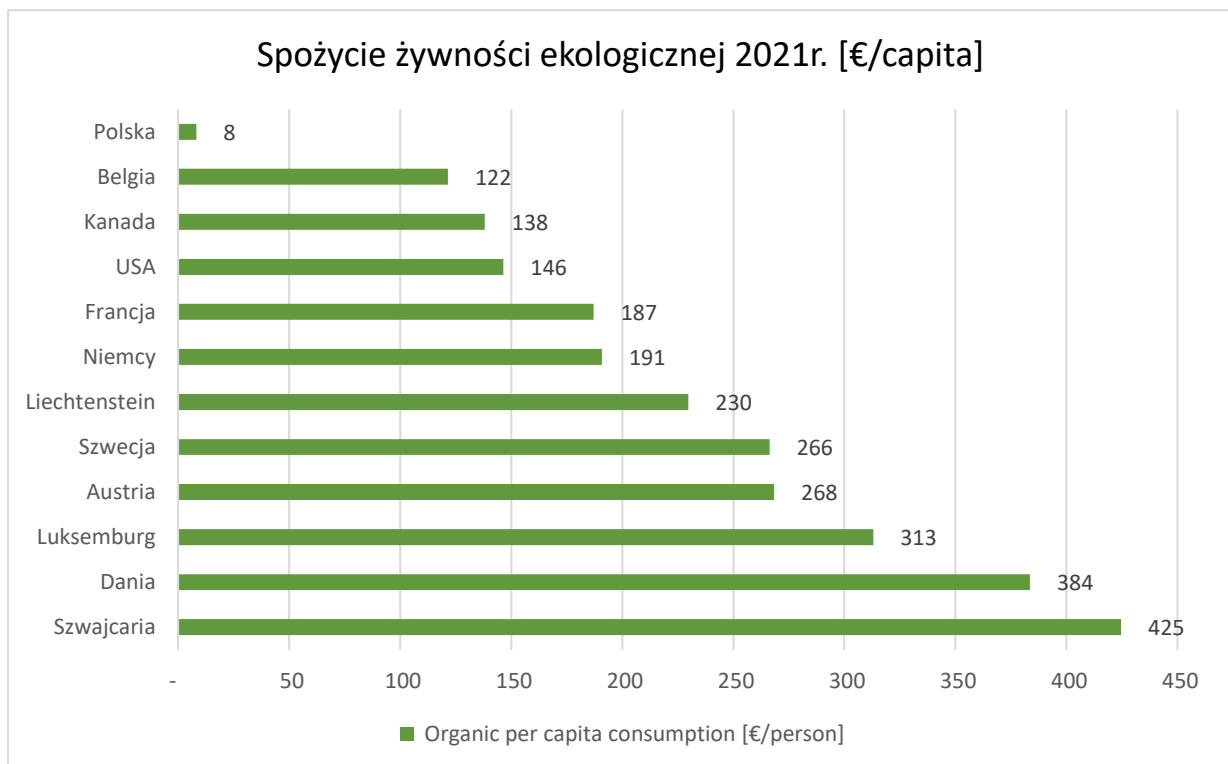
Powierzchnie gruntów przeznaczonych na uprawy ekologiczne na świecie zwiększyły się pomiędzy 2020 a 2021 rokiem o 1,73% (1.3 mln ha). W ostatnich 10 latach, wzrost ten osiągnął ponad 102%.



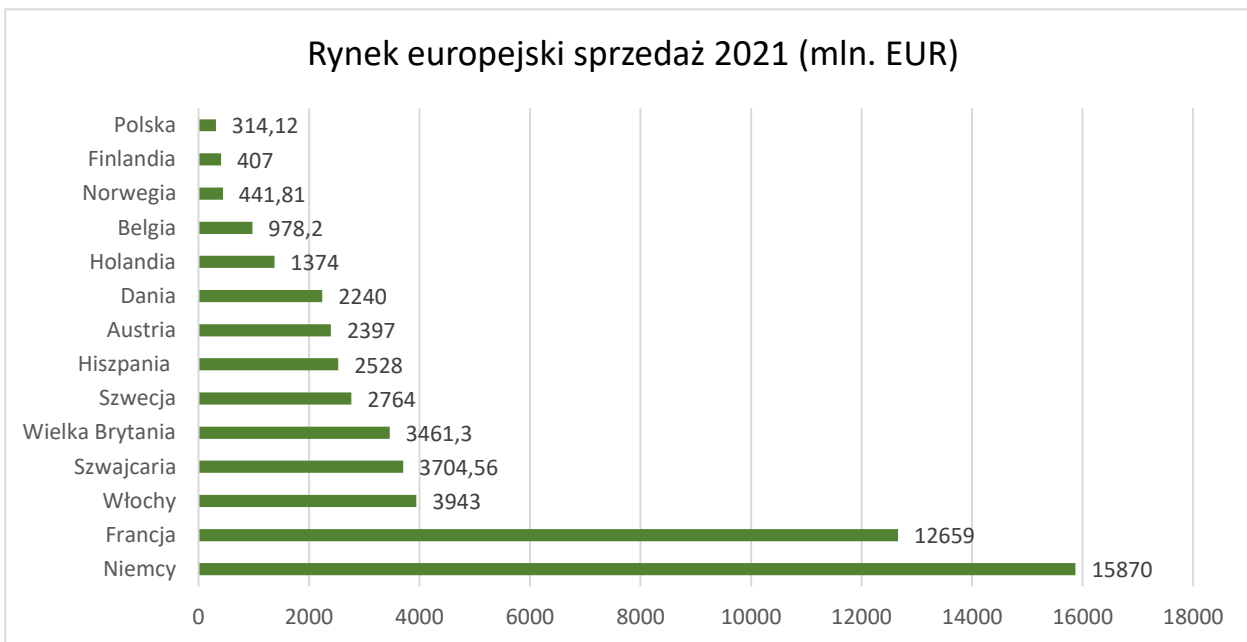
3. Europejski rynek żywności ekologicznej osiągnął w 2021 roku 54,53 mld EUR po 3,8% wzroście do roku 2020.

Udział upraw ekologicznych w 2019 r. 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:



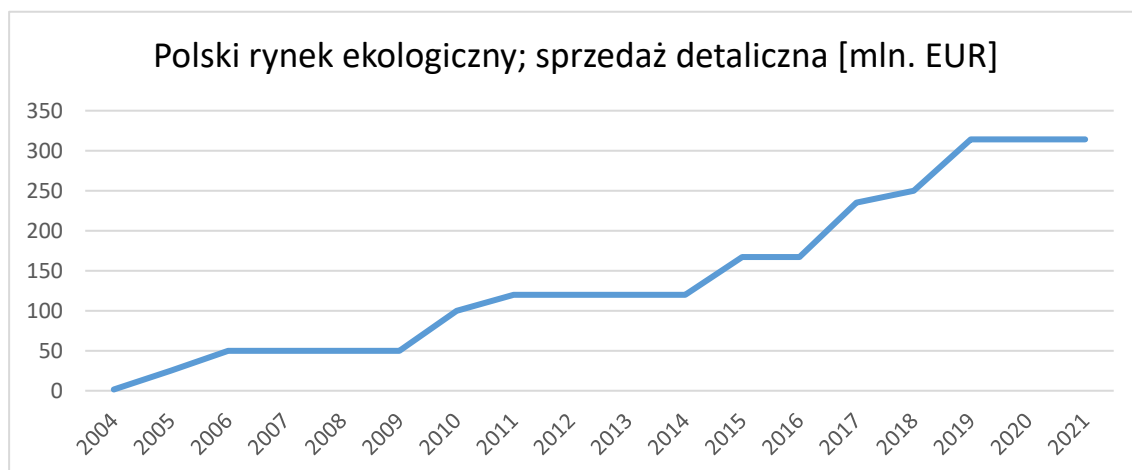
Najnowsze dane z 2021 roku z kilku krajów UE, pokazują kolejne, ogromne wzrosty sprzedaży:



\*wszystkie powyższe dane pochodzą z wydawnictw statystycznych FIBL i IFOAM 2023

4. W 2021 roku polski rynek handlu detalicznego produktami rolnictwa ekologicznego szacowany był na około 314 mln EUR, tj. ok. 0,62% całego polskiego handlu detalicznego produktami spożywczymi i utrzymuje się na tym poziomie od trzech lat.

Przeciętne wydatki jednego mieszkańca Polski na produkty ekologiczne to około 8 EUR rocznie. Obecnie 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 np. w Skandynawii, 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.

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 Market, ponad 20-stu wyspecjalizowanych



dystrybutorów produktów rolnictwa ekologicznego oraz tysiące pótek z produktami rolnictwa ekologicznego lub „wysp ekologicznych” w sieciach sklepów spożywczych handlujących żywnością konwencjonalną (między innymi: Auchan, Carrefour, Spar, Netto, Makro, Kaufland, Intermarche, Społem, Rossmann i DM 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.

2. Jak podaje FiBL, w 2021 r., w Polsce gospodarstwa ekologiczne zajmowały powierzchnię 509 tys. ha. Liczba producentów w 2021 roku wynosiła 18 tysięcy, a przetwórców ponad 1000.
3. Największymi dystrybutorami i konfektionerami produktów ekologicznych na polskim rynku są spółki Eko-Wital i Bio Planet.
4. Główni pozostali gracze na rynku w zakresie dystrybucji produktów ekologicznych oraz konfektionowania produktów ekologicznych to Natu, VictualiaSaluber, Tast, Natura, Vita Natura, MyEcolife, 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 0,6% 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 co do 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 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. które spowodowane są wzrostem kosztów produkcji żywności konwencjonalnej (w 2023 roku drastycznie zdrożały sztuczne nawozy i pestycydy, koszt pracy i energii). Jak szacuje Polska Izba Żywności Ekologicznej, obecnie różnica ta wynosi 10-20% i nie stanowi już nieprzekraczalnej bariery cenowej dla wielu Klientów.
4. Z dynamicznie zwiększającej się produkcji, podaży i dostępności produktów ekologicznych. Żywność konwencjonalna w Polsce jest zdecydowanie jedną z najtańszych w Europie, co powoduje nadal dużą różnicę cenową w stosunku do produktów ekologicznych i jest jednym z głównych powodów, słabszej dynamiki wzrostu sprzedaży niż w innych krajach Europy.

## **2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna 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 podstawowy: 5 200 000zł

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

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na 31.12.2023.: 30



#### **Zarząd:**

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

Eko-Wital Sp. z o.o. jest wyspecjalizowanym importerem i dystrybutorem o zasięgu ogólnopolskim spożywczych produktów ekologicznych i naturalnych. Na rynku istnieje od 2001 roku i obecnie reprezentuje wiele najlepszych europejskich i krajowych marek. Oferta Spółki to kompleksowa baza produktów ekologicznych, naturalnych oraz o specjalnym przeznaczeniu żywieniowym, w tym produkty bezmleczne, bezglutenowe, bezcukrowe oraz wegetariańskie i 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 i chrupki. „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. 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.

## Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na osiągnięte wyniki w IV kwartale 2023 roku:

### 1) Organic Farma Zdrowia S.A.

W IV kwartale 2023 roku sprzedaż Organic Farma Zdrowia S.A. wyniosła 16,9 mln zł, co oznacza wzrost o blisko 10%. Wynik EBITDA zamknął się zyskiem 710 tys. zł, co daje 70% wzrostu w stosunku do kwoty 418 tys. zł rok wcześniej, a zysk netto był identyczny jak rok wcześniej i wyniósł 787 tys. zł.

- Dwucyfrowy wzrost sprzedaży, w końcu przewyższający inflację, przy znacznym wzroście marży i ogromnej dyscyplinie kosztowej, to czynniki powodujące szybką i dynamiczną poprawę rentowności. Znacząco lepsza rentowność EBITDA niż w latach poprzednich, napawa optymizmem na kolejne okresy.
- Najistotniejszy, pozytywny wpływ na wyniki operacyjne spółki w IV kwartale miały działania restrukturyzacyjne, podjęte jeszcze w IV kwartale 2021 roku. Polegały one na zamknięciu 9 trwale nierentownych sklepów, optymalizacji zatrudnienia zarówno w sklepach jak i centrali Spółki, a także wielu innych optymalizacjach kosztowych.
- Również ciągłe dostosowywanie oferty produktowej do bieżących potrzeb i oczekiwań Konsumentów oraz poprawa jakości, zwłaszcza świeżych produktów powoduje, że oferta produktowa Spółki jest nadal zdecydowanie najlepszą ofertą w Polsce, co przekłada się obecnie wprost na wzrost sprzedaży.
- Inwestycje w kanał sprzedaży E-commerce przynoszą dalsze pozytywne efekty w postaci bardzo dynamicznych wzrostów sprzedaży i poprawy rentowności.
- Zakończenie pandemii i powrót „do normalności” funkcjonowania Klientów, spowodował powrót Konsumentów do Galerii Handlowych, dzięki czemu sklepy sieci (w większości zlokalizowane w Galeriach Handlowych) zaczęły odnotowywać bardzo dynamiczne wzrosty przychodów w stosunku do ostatnich 3 lat.
- Negatywny wpływ na wyniki Spółki miały: ogromny wzrost kosztów pracy, energii, paliw, transportu, usług obcych, surowców, produktów i opakowań; braki surowców i produktów w związku z przerwami światowymi łańcuchami dostaw; inflacja sięgająca 10%; i wreszcie kontynuacja wojny rosyjsko-ukraińskiej rozpoczętej 24 lutego 2022 r., wpływającej negatywnie na nastroje konsumenckie.

### 2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej

Wypracowana przez Spółkę Eko-Wital sprzedaż w IV kwartale 2023 r. wynosiła ponad 19 mln zł, co w porównaniu do 17,3 mln w IV kwartale 2022 daje ponad 10% wzrostu.

Na szczególną uwagę zasługują pozostałe wskaźniki które Spółka osiągnęła w IV kwartale, takie jak koszty które wzrosły jedynie o 3,7% rok do roku, poprawę marży o 30%, zysk ze sprzedaży w wysokości 1,2 mln zł w porównaniu do 90 tys. zł rok wcześniej. Cele założone na 2023 i działania prowadzone od Q4 2022 nakierowane przede wszystkim na poprawę rentowności sprzedaży udało się uzyskać, a nawet przekroczyć. **Zysk netto w wysokości 718 tys. zł vs. 183 tys. zł straty w analogicznym okresie zeszłego roku oraz zysk EBITDA ponad 1mln zł w porównaniu do straty w kwocie 113 tys. zł w roku 2022 to bardzo duży sukces Zarządu, Kierownictwa i całej spółki.**

Warunki rynkowe w IV kwartale 2023 były mieszane, inflacja, mimo że nadal znacząca, spadła do około 6,5% w ostatnim okresie roku. Sytuacja geopolityczna nadal była i jest napięta, konflikt na Ukrainie trwa, negatywnie oddziałując na gospodarkę światową oraz wpływając m.in. na rynek pracy w Polsce nastroje społeczne; zaogniła się sytuacja na Bliskim Wschodzie co wpływa m.in. na transport morski i jego koszty. W

Polsce w październiku odbyły się wybory parlamentarne. Wynik wyborów zwiększył zaufanie do Polski na arenie międzynarodowej co dało się odczuć w znaczącym umocnieniu się złotówki względem euro i dolara. Ceny energii były niższe niż na koniec 2022 roku i na początku 2023 ze względu na działania rządu. Nastroje konsumentów w IV kwartale 2023 roku były umiarkowanie optymistyczne. Konsumentów byli zaniepokojeni wysoką inflacją, ale byli też zadowoleni z niskiego poziomu bezrobocia i wzrostu wynagrodzeń.

## **Informacja na temat działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności podejmowanych w okresie IV kwartału 2023 roku:**

### **1) Organic Farma Zdrowia S.A.**

- Rozwój kapitału ludzkiego poprzez szkolenia dla wszystkich pracowników z zakresu kompetencji miękkich oraz twardych
- Ciągłe dostosowywanie oferty produktowej do bieżących potrzeb i oczekiwań Konsumentów oraz poprawa jakości, zwłaszcza świeżych produktów powoduje, że oferta produktowa Spółki jest nadal zdecydowanie najlepszą ofertą w Polsce.
- Inwestycje w kanał sprzedaży E-commerce przynoszą pozytywne efekty w postaci dynamicznych wzrostów sprzedaży.
- Organic Farma Zdrowia kontynuowała z sukcesem działania związane z wdrażaniem nowej, Omnichannelowej strategii marketingowej i sprzedażowej.

### **2) eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej**

W celu wzmocnienia pozycji na rynku i zwiększenia rentowności działalności, a także aby zwiększać rozpoznawalności marki i zaufania klientów Spółka realizowała poniższe działania prorozwojowe w IV kwartale 2023 roku:

#### **1. Wzmocnienie łańcucha dostaw poprzez:**

- Nawiązywanie długoterminowych relacji z rolnikami ekologicznymi z regionu
- Poszerzanie bazy dostawców produktów ekologicznych i specjalnego przeznaczenia żywieniowego z różnych regionów Polski i zagranicy.
- Nawiązywanie kontaktów z hurtowniami i dystrybutorami żywności ekologicznej z
  - innych krajów.
- Udział w targach krajowych i zagranicznych jako odwiedzający i wystawca.

#### **2. Inwestowanie w technologie informatyczne:**

- Spółka stale rozwija i ulepsza wdrożony system ERP do zarządzania łańcuchem dostaw.
- Platforma B2B jest ciągle aktualizowana w celu zwiększenia komfortu użytkownika przez Klientów
- Przedstawiciele handlowi posiadają dostęp do najnowszej wersji mobilnej aplikacji do obsługi zamówień

#### **3. Rozszerzenie oferty produktowej:**

Wprowadzanie nowych produktów m.in:

- Ekologicznych włoskich **Grissini**.
- Ekologicznych herbat **Pure&Good**.
- **Kimchi** na bazie koreańskiej receptury Jonnga.
- Nowych ekologicznych i bezglutenowych makaronów **Bartolini**.
- Ekologicznych wędlin **Farmy Roztocza**.
- Rozszerzenie oferty cenionych przez klientów produktów bezglutenowych **Schar**.
- Nowej linii męskich kosmetyków **Urtekram**.

#### **4. Budowanie świadomości ekologicznej:**



- Udział w targach BioExpo podczas których prezentowane były nowości oraz hity sprzedażowe Eko-Wital
- Organizowanie degustacji i wydarzeń promujących żywność ekologiczną.
- Współpraca z mediami

5. Rozwój kapitału ludzkiego poprzez szkolenia dla pracowników z zakresu kompetencji miękkich oraz twardych

## Działania z zakresu CSR prowadzone przez Organic Farma Zdrowia S.A. i Eko-Wital

### 1) Organic Farma Zdrowia S.A.

#### Dotarcie z całym asortymentem do Klientów z całego kraju bez względu na miejsce zamieszkania

By umożliwić Klientom z całej Polski szybki i bezpieczny dostęp do produktów ekologicznych oraz specjalistycznych, często niezbędnych w dietach eliminacyjnych, proponujemy dostawy wszystkich produktów, również chłodniczych i mrożonych, ze sklepu Internetowego [organic24.pl](https://organic24.pl).

#### Akcje mające na celu ograniczenie marnowania żywności

Dla Spółki oprócz promocji żywności ekologicznej ważne jest ograniczanie wyrzucania jedzenia. Dlatego produkty, których data zbliża się ku końcowi, są wyprzedawane po symbolicznej cenie lub oddawane do Banku Żywności.

#### Akcja #StopFoodWaste

w naszym sklepie internetowym [organic24.pl](https://organic24.pl) proponujemy Klientom dodanie paczki niespodzianki do każdego koszyka - gdzie znajdują się w niej produkty z krótkim terminem przydatności bądź owoce i warzywa, które nie spełniają wymagań jakościowych pod względem wizualnym.

#### Akcja „Bio dla Każdego”

W akcji Bio dla Każdego skupiliśmy się na bestsellerowych produktach codziennych, takich jak: ekologiczne mleko, jogurty, napoje roślinne, masło,

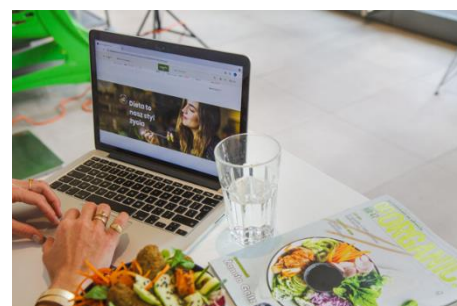


bakalie, kasza, herbata. Należy zaznaczyć, że są to organiczne, codzienne produkty wysokiej jakości, z czystych ekologicznie regionów. **Nasza akcja Bio Dla Każdego liczyła 65 ekologicznych produktów, na które istotnie obniżyliśmy ceny!** Przygotowując korzystniejszą dla konsumentów ofertę cenową Organic 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 online

Spółka wydaje magazyn „Go Organic!”. W obrębie działań z zakresu odpowiedzialności społecznej. Organic Farma Zdrowia prowadzi regularne działania w dziedzinie prozdrowotnej edukacji Polaków. Na łamach magazynu swoją wiedzę dzielą się naukowcy, psycholodzy i dietetycy oraz nasi dostawcy i *ekoosobowości*. Aby zmniejszyć negatywny wpływ procesu druku na środowisko, magazyn wydawany jest tylko w formie elektronicznej.



### **Aktywna współpraca z Polską Izbą Żywności Ekologicznej (PIŻE),**

organizacją zrzeszającą 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 pokazywanie czym się odróżniają 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 i konwencjonalnych, a także 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 przyczyniają się do degradacji środowiska. Jednocześnie spółka posiada w ofercie 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 właściwości, by mogli dzielić się tą wiedzą z Klientami.

## **2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej**

Poniżej działania CSR aktywnie prowadzone przez Spółkę Eko-Wital Sp. z o.o.:

### **Akcje mające na celu ograniczenie marnowania żywności**

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.

### **Edukacja klientów**

Spółka organizuje warsztaty edukacyjne prezentując informacje nt. ekologii, produkcji, wartości odżywczych różnych produktów spożywczych oraz różnic produktów ekologicznych i konwencjonalnych, a także proponując przepisy na potrawy szczególnie korzystne dla zdrowia. Dodatkowo te działania potęgowane są poprzez stronę www oraz firmowe profile na portalach społecznościowych Facebook i Instagram

### **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 przyczyniają się do degradacji środowiska. 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.

### **Edukacja personelu**

Stara się o ciągły rozwój i motywację na wszystkich szczeblach firmy, poprzez szkolenia, konferencje branżowe oraz system premiowania.

### **Aktywna współpraca z Polską Izbą Żywności Ekologicznej (PIŻE),**

organizacją zrzeszającą rolników, producentów, przetwórców i sprzedawców branży 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 pokazywanie czym się odróżniają produkty *bio* od konwencjonalnych.

### **Brak druku i wysyłki dokumentów**

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

### **Zmniejszenie odcisku na środowisko**

Ułatwiając proces składania zamówień – System B2B pozwala złożyć Klientom zamówienie bezpośrednio w systemie bez udziału Przedstawiciela Handlowego tylko z wykorzystaniem łącza internetowego, co pozwala zmniejszyć ilość kilometrów pokonywanych przez Pracownika.

### **Proces kompletacji zamówień**

Mobilne rozwiązania magazynowe pozwoliły zmniejszyć ilość wydruków jak i bardziej ergonomicznie projektować ścieżkę zbierania i kompletacji.

### **Zmniejszenie śladu węglowego poprzez lepsze zarządzanie łańcuchem dostaw**

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.

### **Wsparcie Klientów Biznesowych**

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



## Sprawozdania finansowe za IV kwartał 2023 roku.

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

#### Wartość firmy i ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi nadwyżka ceny nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części nad wartością godziwą przejętych aktywów netto. Od wartości firmy Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Dla wartości firmy wykazanej w aktywach Spółki okres ekonomicznej użyteczności został oszacowany na 20 lat. Ujemną wartość firmy stanowi nadwyżka wartości godziwej przejętych aktywów netto nad ceną nabycia jednostki zorganizowanej jej części.

#### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne na dzień przyjęcia do użytkowania wyceniane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową przez okres przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Okresy te dla poszczególnych kategorii wynoszą:

Know-how – od 5 do 20 lat; Autorskie prawa majątkowe – 5 lat; Znaki towarowe i domena – 20 lat; Licencje i oprogramowanie – od 5 do 10 lat

#### Środki trwałe

Środki trwałe to składniki majątku, które:

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

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

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

Koszty poniesione po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, związane z jego użytkowaniem, takie jak: koszty eksploatacyjne, koszty napraw i przeglądów, są odnoszone na wynik okresu, w którym je poniesiono. Koszty ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie modernizacji lub rekonstrukcji środka trwałego i powodujące wzrost jego wartości użytkowej w stosunku do stanu z dnia przyjęcia, stanowią zwiększenie jego wartości początkowej.

#### Amortyzacja środków trwałych

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

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

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 aktywa 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 utrzymwanymi 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 IV kwartał 2023 roku w tys. zł

Nazwa pozycji	NA		NA	
	IVQ.2023	31.12.2023	IVQ.2022	31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 989	59 118	15 458	54 951
- od jednostek powiązanych	458	1 344	357	1 387
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	800	2 361	572	1 978
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 189	56 758	14 886	52 974
B. Koszty działalności operacyjnej	16 351	60 660	15 634	60 051
I. Amortyzacja	327	1 315	361	1 513
II. Zużycie materiałów i energii	898	3 168	714	2 807
III. Usługi obce	2 819	11 150	2 791	11 397
IV. Podatki i opłaty, w tym:	29	66	9	40
- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V. Wynagrodzenia	2 371	9 708	2 295	9 494
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	480	1 869	430	1 780
- emerytalne	212	853	204	872
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	213	603	225	933
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 215	32 782	8 808	32 087
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	638	-1 542	-176	-5 100
D. Pozostałe przychody operacyjne	147	560	590	2 194
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Dotacje	25	64	0	1
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	122	496	590	2 193
E. Pozostałe koszty operacyjne	402	797	357	960
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	61
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	147	147
III. Inne koszty operacyjne	402	797	211	753
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	383	-1 779	57	-3 866
G. Przychody finansowe	453	8 087	848	4 239
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	173
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	173
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	173
II. Odsetki, w tym:	0	1	0	1
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	1 836	311	4 065
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V. Inne	453	6 250	537	0
H. Koszty finansowe	50	289	70	564
I. Odsetki, w tym:	38	274	68	241
- dla jednostek powiązanych	0	0	28	109
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Inne	12	15	2	324
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	787	6 019	836	-192
J. Podatek dochodowy	0	338	46	46
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	788	5 681	790	-237

## Jednostkowy bilans Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 31.12.2023 w tys. zł

AKTYWA	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>17 101</b>	<b>17 693</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	649	537
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	649	537
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 315	6 293
1. Środki trwałe	5 209	6 293
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 969	3 483
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 098	1 399
d) środki transportu	106	152
e) inne środki trwałe	1 036	1 258
2. Środki trwałe w budowie	105	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	2 919	2 673
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
2. Od pozostałych jednostek	2 919	2 673
IV. Inwestycje długoterminowe	8 050	8 050
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	8 050	8 050
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	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- 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	168	141
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	159	127
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9	14
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 425</b>	<b>8 795</b>
I. Zapasy	2 702	2 648
1. Materiały	22	38
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	2 680	2 611
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	1 533	1 637
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	1 533	1 637
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	305	383
- do 12 miesięcy	305	383
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	567	466
c) inne	661	787
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 857	4 308
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 857	4 308
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0



- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	27	1 783
- udziały lub akcje	0	1 756
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	27	26
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 830	2 525
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 618	2 359
- inne środki pieniężne	212	166
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	333	201
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>24 526</b>	<b>26 488</b>
<b>PASYWA</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	4 353	-122
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 504	5 504
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	43 713
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	43 713
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	1 206
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	1 206
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	-6 832	-50 308
VI. Zysk (strata) netto	5 681	-237
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 173	26 609
I. Rezerwy na zobowiązania	749	1 139
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	159	410
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	62	55
- długoterminowa	58	52
- krótkoterminowa	3	3
3. Pozostałe rezerwy	529	674
- długoterminowe	27	158
- krótkoterminowe	501	516
II. Zobowiązania długoterminowe	5 608	158
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	5 608	158
a) kredyty i pożyczki	5 608	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	138
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	0	20
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 134	24 482
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 811	16 344
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 811	5 158
- do 12 miesięcy	5 811	5 158
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	11 186
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 324	8 138
a) kredyty i pożyczki	1 204	2 836
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	129	282
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 858	3 957
- do 12 miesięcy	4 858	3 957
- 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	572	568
h) z tytułu wynagrodzeń	508	489
i) inne	53	6
3. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	681	831
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	681	831
- długoterminowe	532	681
- krótkoterminowe	149	150
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>24 526</b>	<b>26 488</b>

## Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Organic Farma Zdrowia S.A. za IV kwartał 2023 r. w tys. zł.

	IVQ.2023	NA 31.12.2023	IVQ.2022	NA 31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	788	5 681	790	-237
II. Korekty razem	2 001	-5 542	417	-3 330
1. Amortyzacja	327	1 315	361	1 513
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-456	-941	-536	338
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	40	252	67	60
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-7 160	-164	-3 858
5. Zmiana stanu rezerw	158	-107	-639	-2 394
6. Zmiana stanu zapasów	-114	-53	53	301
7. Zmiana stanu należności	-86	-143	219	-195
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 250	1 603	964	850
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-118	-309	91	55
10. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 789	139	1 207	-3 567
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
I. Wpływy	0	2 103	379	4 858
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	20
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	2 103	379	4 838
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	2 103	379	4 838
- zbycie aktywów finansowych	0	2 103	378	4 662
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	173
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	1	4
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	378	449	21	394
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	378	449	21	384
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	10
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	10
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	10
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-378	1 654	358	4 464
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0	0	0
I. Wpływy	0	1 881	0	773
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	1 881	0	773
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	186	3 369	139	3 392
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	2 735	0	2 855
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	53	291	121	424
8. Odsetki	133	343	18	114
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-186	-1 488	-139	-2 619
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	2 225	305	1 426	-1 722
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2 225	305	1 426	-1 722
F. Środki pieniężne na początek okresu	0	0	0	0
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	606	2 525	1 100	4 247
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 830	2 830	2 525	2 525
	0	0	0	1

## Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 31.12.2023 r. w tys. zł

	NA 31.12.2023	NA 31.12.2022
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-122	10 444
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-122	10 444
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	5 504	5 504
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	5 504	5 504
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	43 713	43 713
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	-43 713	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:	43 713	0
- pokrycia straty	43 713	0
- koszt pozyskania kapitału	0	0
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	0	43 713
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	1 206	11 535
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	-1 206	-10 329
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	1 206	10 329
- zbycia środków trwałych	0	0
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0	1 206
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0	0
<b>6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- emisja akcji w wartości nominalnej	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	0	0
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-50 545	-50 308
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	0	0
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	50 545	50 308
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	50 545	50 308
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	43 713	0
- pokrycie straty kapitałem zapasowym	43 713	0
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	6 832	50 308
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-6 832	-50 308
<b>6. Wynik netto</b>	5 681	-237
a) zysk netto	5 681	0
b) strata netto	0	237
<b>c) odpisy z zysku</b>	0	0
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	4 353	-122
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	4 353	-122

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

## Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres IV kwartału 2023 roku w tys. zł

	IVQ.2023	NA 31.12.2023	IVQ.2022	NA 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 863	109 886	28 023	102 902
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	0	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	580	1 576	350	1 017
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 283	108 310	27 673	101 885
B. Koszty działalności operacyjnej	29 034	108 331	28 103	107 580
I. Amortyzacja	411	1 672	459	1 934
II. Zużycie materiałów i energii	1 031	3 626	832	3 270
III. Usługi obce	5 062	19 716	4 861	19 483
IV. Podatki i opłaty, w tym:	38	109	23	105
- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V. Wynagrodzenia	3 026	12 369	2 914	12 026
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	591	2 327	541	2 226
- emerytalne	266	1 071	250	1 064
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	265	747	254	1 060
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 610	67 765	18 219	67 477
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 830	1 555	-81	-4 678
D. Pozostałe przychody operacyjne	173	615	631	2 247
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	8	22	0	0
II. Dotacje	25	71	0	1
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	140	522	631	2 246
E. Pozostałe koszty operacyjne	697	1 677	699	1 844
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	33
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21	21	208	208
III. Inne koszty operacyjne	676	1 656	490	1 603
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	1 306	494	-148	-4 275
G. Przychody finansowe	598	8 327	908	4 241
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	173
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	173
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	173
II. Odsetki, w tym:	2	9	1	4
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	1 836	311	4 065
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V. Inne	596	6 483	597	0
H. Koszty finansowe	117	579	142	919
I. Odsetki, w tym:	93	528	132	459
- dla jednostek powiązanych	0	0	28	109
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Inne	24	51	10	460
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0	0	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	1 787	8 242	618	-953
K. Odpis wartości firmy	30	121	30	121
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	30	121	30	121
II. Odpis wartości firmy –j jednostki współzależne	0	0	0	0
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	0
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0	0	0	0
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0	0	0	0
M. Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporządk. wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 757	8 122	588	-1 073
O. Podatek dochodowy	295	690	4	4
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
R. Zyski (straty) mniejszości	0	0	0	0
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	1 462	7 432	583	-1 078

## Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2023 roku w tys. zł

AKTYWA	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>11 296</b>	<b>12 544</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 174	1 145
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 174	1 145
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	804	924
1. Wartość firmy – jednostki zależne	804	924
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	6 106	7 270
1. Środki trwałe	6 000	7 270
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 319	3 890
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 252	1 612
d) środki transportu	312	385
e) inne środki trwałe	1 118	1 383
2. Środki trwałe w budowie	105	1
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV. Należności długoterminowe	2 924	2 678
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	2 924	2 678
V. Inwestycje długoterminowe	66	66
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	66	66
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	66	66
- udziały lub akcje	66	66
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- 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	223	461
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	212	436
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11	25
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>19 172</b>	<b>21 236</b>
I. Zapasy	8 523	9 169
1. Materiały	452	625
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	8 037	8 544
5. Zaliczki na dostawy	34	0
II. Należności krótkoterminowe	7 068	6 953
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	7 068	6 953
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 233	4 905
- do 12 miesięcy	5 233	4 905
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 174	1 253
c) inne	661	795
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 162	4 837
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 162	4 837
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	27	1 783
- udziały lub akcje	0	1 756
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	27	26
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 135	3 055
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 923	2 889
- inne środki pieniężne	212	166
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	418	277
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>30 468</b>	<b>33 781</b>

PASYWA	31.12.2023	31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	3 058	-3 168
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 504	5 504
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	43 713
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	43 713
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	1 206
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	1 206
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	-9 878	-52 513
VII. Zysk (strata) netto	7 432	-1 078
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	27 410	36 949
I. Rezerwy na zobowiązania	804	1 487
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	183	574
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	71	62
- długoterminowa	67	60
- krótkoterminowa	3	3
3. Pozostałe rezerwy	550	850
- długoterminowe	27	158
- krótkoterminowe	522	691
II. Zobowiązania długoterminowe	5 649	178
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	5 649	178
a) kredyty i pożyczki	5 608	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	41	158
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	0	20
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 276	34 453
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	55	11 716
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	55	531
- do 12 miesięcy	55	531
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	11 186
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 221	22 737
a) kredyty i pożyczki	2 874	4 321
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	163	507
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 652	16 523
- do 12 miesięcy	15 652	16 523
- 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	812	718
h) z tytułu wynagrodzeń	662	656
i) inne	58	12
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	681	831
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	681	831
- długoterminowe	532	681
- krótkoterminowe	149	150
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>30 468</b>	<b>33 781</b>



## Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za IV kwartał 2023 roku w tys. zł

	IVQ.2023	31.12.2023	IVQ.2022	31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk strata netto	1 462	7 432	583	-1 078
II. Korekty razem	2 485	-7 228	2 179	-2 990
1. Zyski straty mniejszości	0	0	0	0
2. Zysk/strata z udziałów akcji w jednostkach wycenianych m.praw własności	0	0	0	0
3. Amortyzacja	411	1 672	459	1 934
4. Odpis wartości firmy	30	121	30	121
5. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	0
6. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-456	-941	-536	338
7. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	94	492	130	278
8. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-8	-7 182	-164	-3 885
9. Zmiana stanu rezerw	-290	-400	-715	-2 545
10. Zmiana stanu zapasów	-567	645	-1 508	291
11. Zmiana stanu należności	83	-362	911	-534
12. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 041	-1 221	3 533	1 057
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	147	-52	38	-44
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 947	204	2 762	-4 068
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	8	2 125	379	4 888
1. Zbycie WnIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	8	22	0	50
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNIp	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	2 103	379	4 838
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	2 103	379	4 838
- zbycie aktywów finansowych	0	2 103	378	4 662
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	173
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	1	4
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	385	476	101	497
1. Nabycie WNIp oraz rzeczowych aktywów trwałych	385	476	101	487
2. Inwestycje w nieruchomości oraz WnIP	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	10
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	10
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	10
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-377	1 649	278	4 391
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0	2 067	0	2 189
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	2 067	0	2 189
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	1 084	3 839	1 163	3 945
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	833	2 735	884	2 855
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	64	521	199	759
8. Odsetki	188	583	80	331
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 084	-1 772	-1 163	-1 756
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	2 486	81	1 878	-1 433
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 486	81	1 878	-1 433
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	649	3 055	1 177	4 488
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	3 135	3 135	3 055	3 055
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	133

## Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2023 roku w tys. zł

	NA 31.12.2023	NA 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 168	8 239
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 168	8 239
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 504	5 504
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 504	5 504
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	43 713	43 713
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-43 713	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
- korekt konsolidacyjnych	0	0
- zmiana prezentacji korekt konsolidacyjnych	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	43 713	0
- pokrycia straty	43 713	0
- korekt konsolidacyjnych	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0	43 713
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 206	11 535
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1 206	-10 329
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	1 206	10 329
- zbycia środków trwałych	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	1 206
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
1. 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-53 591	-52 513
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	53 591	52 513
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	53 591	52 513
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	43 713	0
- pokrycia straty	43 713	0
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 878	52 513
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 878	-52 513
7. Wynik netto	7 432	-1 078
a) zysk netto	7 432	0
b) strata netto	0	1 078
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 058	-3 168
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 058	-3 168

## **Zestawienie informacji opublikowanych w trybie raportu w okresie IV kwartału 2023 roku.**

### **Raporty EBI:**

28/2023 - Raport miesięczny za wrzesień 2023 r. – opublikowany 10.10.2023 r.

29/2023 – Rejestracja tekstu jednolitego Statutu. – opublikowany 23.10.2023 r.

30/2023 – Raport miesięczny za październik 2023 r. – opublikowany 7.11.2023 r.

31/2023 – Raport za III kwartał 2023 r. – opublikowany 14.11.2023 r.

32/2023 – Raport miesięczny za listopad 2023 r. – opublikowany 12.12.2023 r.

### **Raporty ESPI:**

Spółka w IV kwartale 2023 r. nie publikowała raportów w systemie ESPI

## **Oświadczenie w sprawie prognoz**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych

## **Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego**

Warszawa, 14 lutego 2024 r.

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**

Prezes Zarządu

**Przemysław Tomaszewski**

Wiceprezes Zarządu