

The image shows the interior of an organic grocery store. In the foreground, there are several crates filled with fresh vegetables like tomatoes, peppers, and onions. A woman in a brown dress is standing in the aisle, holding a green shopping basket. In the background, there are shelves stocked with various products. A large green banner with the 'organic market' logo is positioned at the top of the image. The logo features the word 'organic' in white lowercase letters with a green leaf icon above the 'i', and the word 'market' in white lowercase letters below it. The background also contains some Polish text on a dark green wall, such as 'warzywa i owoce' and 'jednej uprawy mogą różnić się wielkością i barwą'.

organic
market

**Największy market
ekologiczny w Polsce!**

RAPORT

jednostkowy i skonsolidowany
za IV kwartał 2022 roku

Spis treści

List Prezesa Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A.	3
Wybrane jednostkowe dane finansowe Organic Farma Zdrowia S.A.	6
Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.	7
Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.	8
1) Organic Farma Zdrowia S.A. – Jednostka Dominująca.....	8
2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej.....	15
Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na osiągnięte wyniki w IV kwartale 2022 roku:.....	16
1) Organic Farma Zdrowia S.A.	16
2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej.....	16
Informacja na temat działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności podejmowanych w okresie IV kwartału 2022 roku:	17
1) Organic Farma Zdrowia S.A.	17
2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej.....	17
Działania z zakresu CSR prowadzone przez Organic Farma Zdrowia S.A. i Eko-Wital	18
1) Organic Farma Zdrowia S.A.	18
2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej.....	19
Sprawozdania finansowe za IV kwartał 2022 roku.	21
Zestawienie informacji opublikowanych w trybie raportu w okresie IV kwartału 2022 roku.	36
Oświadczenie w sprawie prognoz.....	36
Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego.....	36



List Prezesa Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A.



Szanowni Akcjonariusze,

IV kwartał 2022 zakończył się dla naszej Spółki sprzedażą 15,5 mln zł, co oznacza wzrost o ok. 12% r/r, na bazie LfL.

Grupa odnotowała sprzedaż na poziomie 28 mln, co oznacza wzrost o ok. 4%.

W całym roku 2022 Spółka wypracowała blisko 54 mln zł sprzedaży co oznacza wzrost o 7,5% na bazie LfL (Spółka zamknęła 9 trwale nierentownych sklepów). Spółka dystrybucyjna Eko-Wital zakończyła 2022 rok sprzedażą 66,1 mln zł co oznacza wzrost o 4%, a cała Grupa odnotowała 103 mln zł sprzedaży co oznacza wzrost o 2,5% r/r, a na bazie LfL wzrost o ok. 5% r/r.

W IV kwartale 2022 roku, zarówno Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 937 tys. zł i zysk EBITDA w kwocie 565 tys. zł, jak i Grupa osiągnęła odpowiednio 730 tys. zł zysku netto i 458 tys. zł zysku EBITDA, co w porównaniu do milionowych strat rok wcześniej jest ogromnym osiągnięciem i dowodem, że realizowany z pełną determinacją szeroko zakrojony plan restrukturyzacyjny, był dobrze zaplanowany, miał sens i przynosi spodziewane efekty!

W świetle kontynuacji niespotykanie dużej ilości negatywnych czynników zewnętrznych z jakimi mieliśmy do czynienia w IV kwartale br. (ogromny wzrost kosztów energii, paliw, transportu, usług obcych, surowców, produktów i opakowań; kłopoty z dostawami surowców i produktów w związku z przerwanyimi światowymi łańcuchami dostaw; inflacji sięgającej 18%; dalszego osłabienia złotówki i wreszcie kontynuacji wojny rosyjsko-ukraińskiej), zarząd uznaje osiągniętą sprzedaż i wyniki za satysfakcjonujące.

Oczekiwany, dalszy i dynamiczny wzrost sprzedaży w połączeniu z efektami restrukturyzacji, pozwoli wypracować dalszą poprawę rentowności w kolejnych okresach.

Dziękujemy naszym Klientom, Partnerom i Inwestorom,

Sławomir Chłoń i Przemysław Tomaszewski

Prezes Zarządu i Wiceprezes Zarządu



Organic Market to pierwsza i największa w Polsce sieć samoobsługowych Delikatesów z produktami ekologicznymi i tradycyjnymi. Podstawową działalnością spółki jest detaliczna sprzedaż żywności ekologicznej, ekologicznych kosmetyków i środków higieny osobistej i domowej. Sprzedaż jest realizowana poprzez sieć 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 wydawaną 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 jednostkowe dane finansowe Organic Farma Zdrowia S.A.

Pozycje	IV kwartał 2022 w tys. PLN	IV kwartał 2021 w tys. PLN	IV kwartał 2022 w tys. EUR	IV kwartał 2021 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	15 458	15 009	3 297	3 239
Zysk (strata) ze sprzedaży	-176	-1 856	-38	-401
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	204	-10 775	43	-2 325
EBITDA	565	-10 146	120	-2 189
Zysk (strata) brutto	982	-6 805	209	-1 468
Zysk (strata) netto	937	-6 805	200	-1 468
Amortyzacja	361	629	77	136
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 207	-290	257	-62
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	358	3 929	76	848
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-139	-365	-30	-79
Kapitał (fundusz) własny	25	10 444	5	2 271
Zobowiązania krótkoterminowe	24 482	22 610	5 220	4 916
Zobowiązania długoterminowe	158	3 251	34	707
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 525	4 247	538	923
Należności krótkoterminowe	1 637	1 293	349	281
Należności długoterminowe	2 673	2 846	570	619

Pozycje	01.01 - 31.12.2022 w tys. PLN	01.01 - 31.12.2021 w tys. PLN	01.01 - 31.12.2022 w tys. EUR	01.01 - 31.12.2021 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	54 951	55 480	11 721	12 120
Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 100	-7 517	-1 088	-1 642
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-3 719	-16 999	-793	-3 714
EBITDA	-2 207	-14 306	-471	-3 125
Zysk (strata) brutto	-45	-12 691	-10	-2 773
Zysk (strata) netto	-91	-12 691	-19	-2 773
Amortyzacja	1 513	2 694	323	588
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 567	-4 652	-761	-1 016
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 464	4 118	952	900
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 619	2 446	-559	534

Zastosowane kursy euro:

Rachunek zysków i strat narastająco 31.12.2022/IV kwartał:	4,6883	4,6891	Bilans 31.12.2022:	4,6899
Rachunek zysków i strat narastająco 31.12.2021/IV kwartał:	4,5775	4,6345	Bilans 31.12.2021:	4,5994

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 31 grudnia 2022 i 2021 roku, pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec poszczególnych miesięcy prezentowanych okresów.

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

Pozycje	IV kwartał 2022 w tys. PLN	IV kwartał 2021 w tys. PLN	IV kwartał 2022 w tys. EUR	IV kwartał 2021 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	28 023	26 962	5 976	5 818
Zysk (strata) ze sprzedaży	-81	-1 420	-17	-306
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-2	-10 494	0	-2 264
EBITDA	458	-9 860	98	-2 128
Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporząd. wycenianych m. praw własności	0	-324	0	-70
Zysk (strata) brutto	734	-7 752	157	-1 673
Zysk (strata) netto	730	-7 780	156	-1 679
Amortyzacja	459	634	98	137
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 762	1 480	589	319
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	278	3 741	59	807
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 163	-1 783	-248	-385
Kapitał (fundusz) własny	-3 021	8 239	-644	1 791
Zobowiązania krótkoterminowe	34 457	31 073	7 347	6 756
Zobowiązania długoterminowe	178	3 492	38	759
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 055	4 488	651	976
Należności krótkoterminowe	6 958	6 270	1 484	1 363
Należności długoterminowe	2 678	2 850	571	620

Pozycje	01.01 - 31.12.2022 w tys. PLN	01.01 - 31.12.2021 w tys. PLN	01.01 - 31.12.2022 w tys. EUR	01.01 - 31.12.2021 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	102 902	100 279	21 949	21 907
Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 678	-6 863	-998	-1 499
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-4 128	-16 987	-881	-3 711
EBITDA	-2 194	-13 774	-468	-3 009
Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporząd. wycenianych m. praw własności	0	100	0	22
Zysk (strata) brutto	-927	-13 624	-198	-2 976
Zysk (strata) netto	-931	-13 652	-199	-2 983
Amortyzacja	1 934	3 213	413	702
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 068	-4 560	-868	-996
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 391	3 592	937	785
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 756	1 949	-375	426

Zastosowane kursy euro:

Rachunek zysków i strat narastająco 31.12.2022/IV kwartał:	4,6883	4,6891	Bilans 31.12.2022:	4,6899
Rachunek zysków i strat narastająco 31.12.2021/IV kwartał:	4,5775	4,6345	Bilans 31.12.2021:	4,5994

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 31 grudnia 2022 i 2021 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 31.12.2022r.: 148,6

**Zarząd:**

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

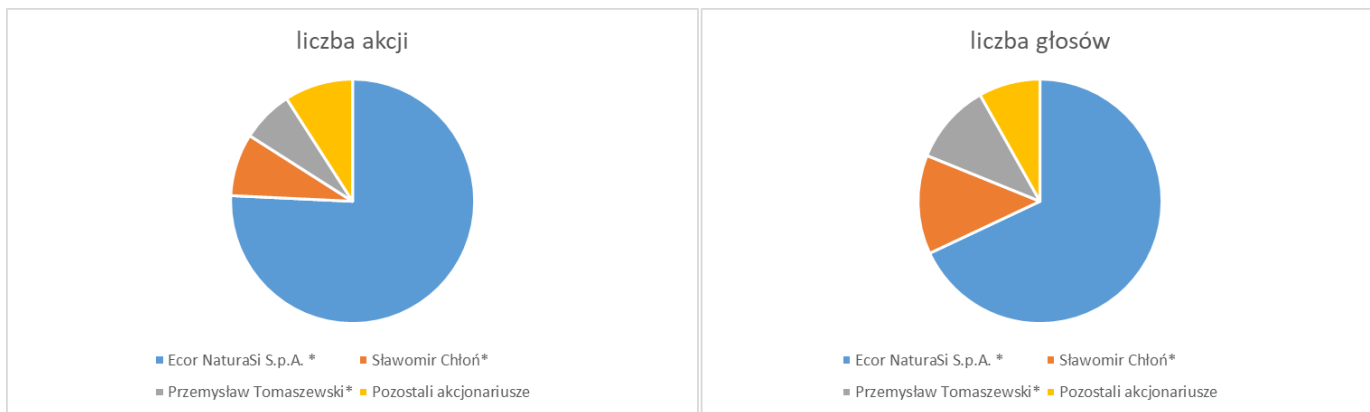
Rada Nadzorcza:

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

Tabela akcjonariuszy posiadających ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Organic Farma Zdrowia S. A. stan na dzień publikacji raportu (wg danych posiadanych przez spółkę)

Akcjonariusz	liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Ecor NaturaSi S.p.A. *	4 168 759	75,74%	4 168 759	68,01%
Sławomir Chłoń*	455 394	8,27%	803 019	13,10%
Przemysław Tomaszewski*	378 560	6,88%	656 660	10,71%
Pozostali akcjonariusze	501 175	9,11%	501 175	8,18%
suma	5 503 888	100%	6 129 613	100%

* porozumienie akcjonariuszy



* porozumienie akcjonariuszy

Zakres działalności Spółki:

Organic Farma Zdrowia S.A. to pierwsza i obecnie największa w Polsce sieć samoobsługowych Delikatesów z logo **Organic Market**, oferująca ekologiczną i pro-zdrowotną żywność, kosmetyki oraz środki higieny osobistej i domowej.

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, Bio Planet S.A.- import, konfekcjonowanie i dystrybucja głównie do sklepów specjalistycznych, Organic24.pl - handel detaliczny w Internecie, spowodowała, że każdy z podmiotów jest wciąż liderem rynkowym w swojej dziedzinie. Wymienione spółki są najważniejszymi graczami na rynku ekologicznej żywności w Polsce.

Pod koniec 2021 roku Grupę formalnie opuściła spółka Bio Planet S.A. – spółka ta, poprzez IPO przeszła na główny Parkiet Warszawskiej Giełdy Papierów Wartościowych, a Zarząd Organic Farma Zdrowia S.A. w porozumieniu ze strategicznym inwestorem, włoską spółką EcorNaturaSi, sprzedał część posiadanego pakietu akcji w tej spółce, pozostając nadal znaczącym akcjonariuszem i pozostając z nią dalej w dobrych relacjach biznesowych – Bio Planet S.A. pozostaje znaczącym dostawcą do sieci delikatesów Organic Farma Zdrowia, a Prezes Zarządu Sławomir Chłoń jest Przewodniczącym Rady Nadzorczej Bio Planet S.A.. Zarządy obu spółek współpracują również między innymi, w ramach władz PIŻE (Polskiej Izby Żywności Ekologicznej).

Od 6 lipca 2016 r. większościowym udziałowcem Organic Farma Zdrowia S.A. jest spółka EcorNaturaSi S.p.a. z siedzibą w San Vandemiano (Włochy), która posiada 75,74% akcji Spółki. Spółka EcorNaturaSi S.p.a. - powstała w styczniu 2009r. w wyniku połączenia Ecor - największego we Włoszech hurtowego dystrybutora produktów ekologicznych i biodynamicznych oraz NaturaSi – największej we Włoszech sieci supermarketów ekologicznych. Grupa ma trzydzieści lat doświadczenia w branży i jest trzecią pod względem wielkości tego typu firmą w Europie. EcorNaturaSi S.p.a. jest znana we Włoszech ze swoich marek i wielu działań wspierających rolnictwo ekologiczne i ogólnie kulturę. Działalność dystrybucyjna: EcorNaturaSi Spa

zapewnia szeroką dystrybucję produktów ekologicznych, zarówno świeżych, jak i pakowanych. Główne centrum logistyczne znajduje się w regionie Veneto. W tym kanale spółka prowadzi sprzedaż łącznie ponad 10.700 produktów i obsługuje ponad 500 marketów z żywnością ekologiczną i kilka tysięcy innych podmiotów. Spółka została założona w 2018r. przez połączenie dwóch historycznych firm specjalizujących się w sektorze ekologicznym, dziś obsługuje około 4.800 Klientów, w tym sklepy z żywnością naturalną, kanał HoReCa, sklepy zielarskie, apteki, drogerie i restauracje. Sprzedaż detaliczna: NaturaSi - Marka założona w Weronie w 1992 roku. W tym formacie funkcjonuje obecnie ponad 500 ekologicznych supermarketów we Włoszech. Są to obiekty własne oraz prowadzone w ramach franczyzy. NaturaSi jest obecny we wszystkich większych miastach Włoch. NaturaSi - oferuje konsumentom ponad 6.500 certyfikowanych produktów ekologicznych oraz biodynamicznych. W ramach segmentu sprzedaży detalicznej funkcjonuje w Grupie też spółka Cuorebio. W ramach tej marki funkcjonują sklepy zlokalizowanych głównie w średnich i małych ośrodkach miejskich. Indywidualizacja i elastyczność usług są najbardziej charakterystycznymi elementami oferty.

Skonsolidowane obroty Grupy EcorNaturaSi w 2020 roku wyniosły **471 mln €**

Liczba supermarketów własnych pod marką NaturaSi: 330; Liczba sklepów powiązanych kapitałowo: 170

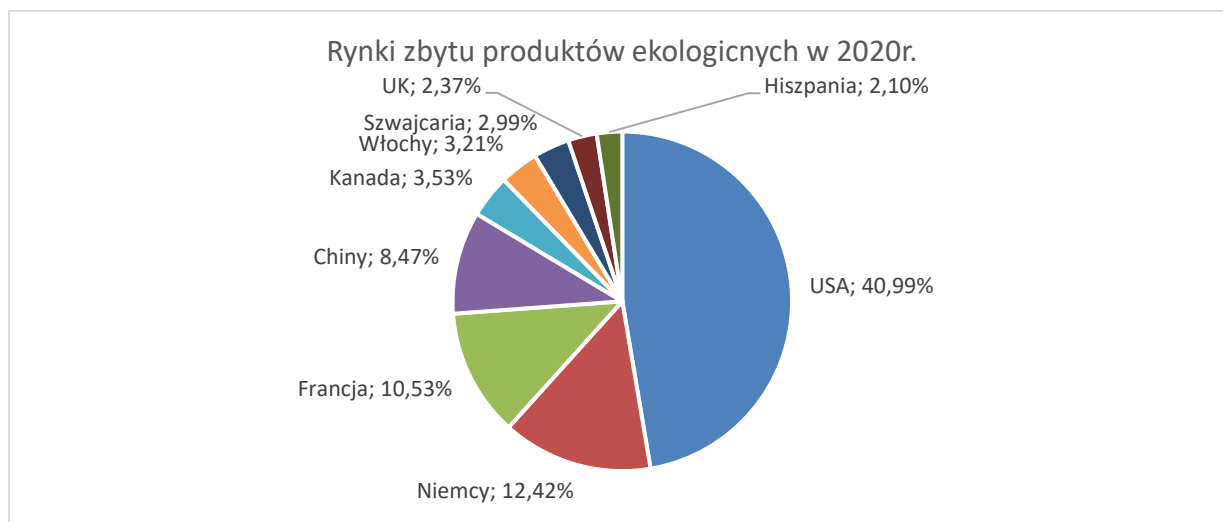
Liczba pracowników Grupy: 1.665; Oferta produktowa na terenie Włoch 10.700 produktów

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

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

II. Rynek żywności ekologicznej:

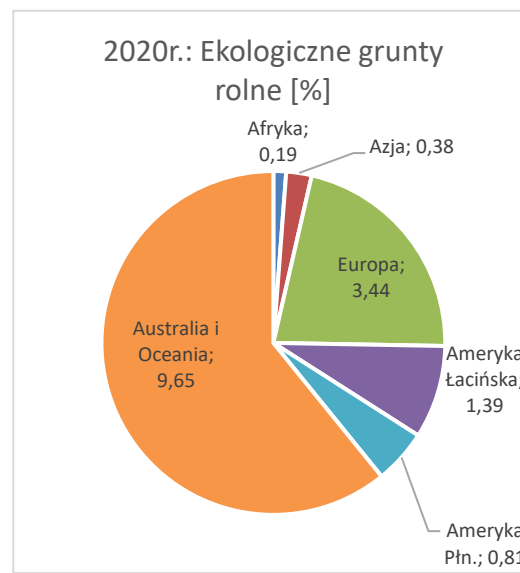
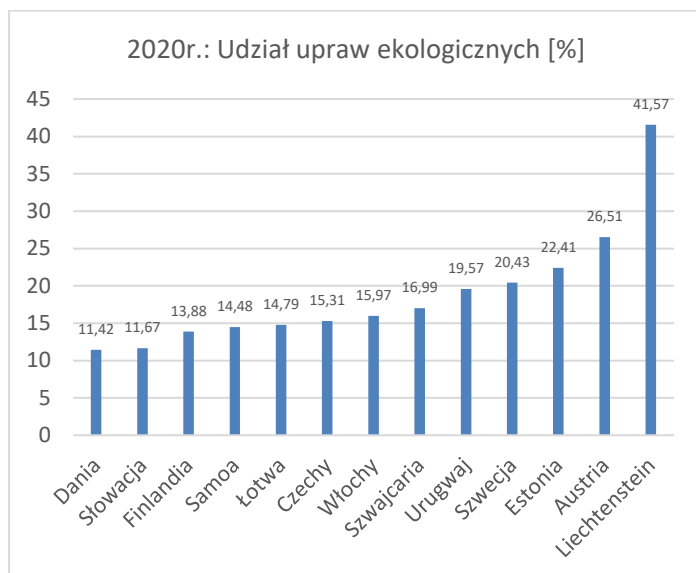
1. Rynek żywności ekologicznej jest od kilkunastu lat jedną z najszybciej - i mimo kryzysów - trwale rosnącą branżą. W 2019 roku rynek globalny osiągnął już wielkość ponad 106 mld EUR. W 2020 roku, europejski rynek żywności ekologicznej odnotował wzrost o 15,5% dochodząc do 52 mld EUR. W tym czasie rynek w Stanach Zjednoczonych szacowany jest na 44 mld. EUR. Corocznie kontynuowane były 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 Szwajcarzy, wydający średnio aż 418 EUR na mieszkańca rocznie.

W 2020 roku 3,4 mln producentów rolnych na świecie posiadało certyfikat ekologiczny i uprawiało rolnictwo ekologiczne na 74,9 mln ha (wzrost liczby producentów o blisko 4% w porównaniu do 2019r.).

2. Największe obszary przeznaczone pod produkcję ekologiczną w 2020 roku (certyfikowane oraz w trakcie konwersji):

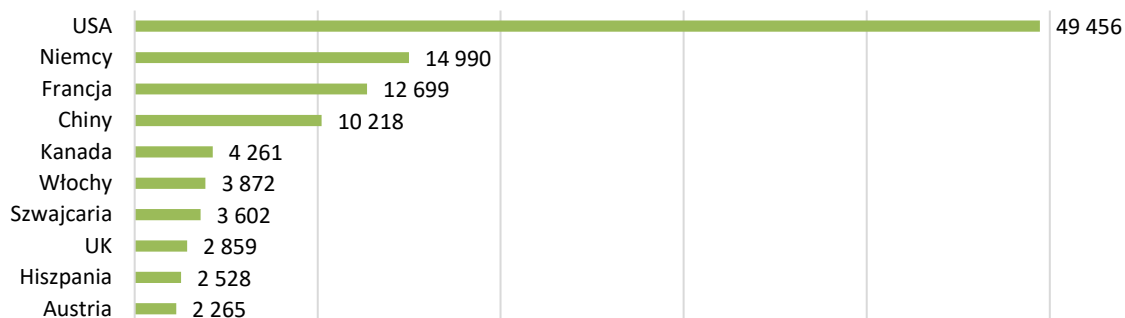


Powierzchnie gruntów przeznaczonych na uprawy ekologiczne na świecie zwiększyły się pomiędzy 2019 a 2020 rokiem o 4,2% (3 mln ha). W ostatnich 10 latach, wzrost ten osiągnął ponad 108%.

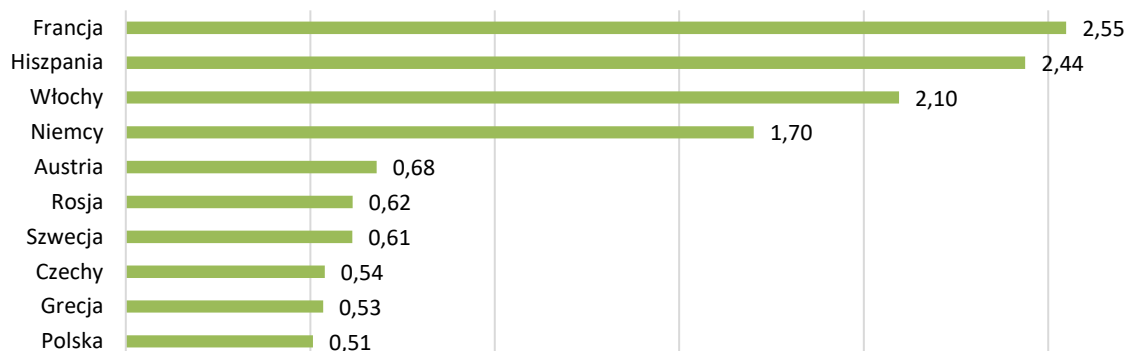
3. Europejski rynek żywności ekologicznej osiągnął w 2020 roku 52 mld EUR po 16% wzroście do roku 2019.

Udział upraw ekologicznych w 2020r. osiągnął w Europie 3,44% całej powierzchni uprawnej, a w samej Unii Europejskiej 8%. W Polsce to obecnie 3,49% powierzchni upraw.

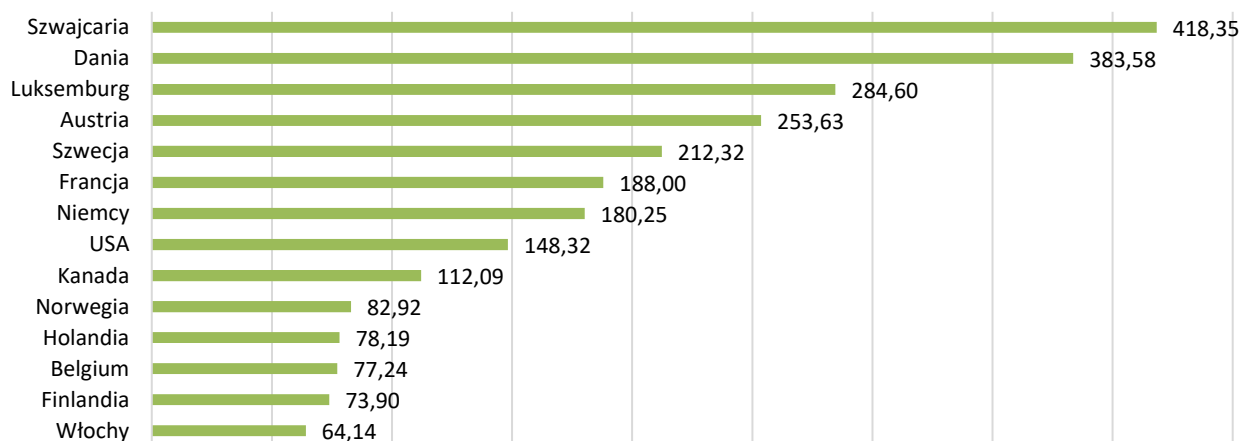
Największe rynki zbytu żywności ekologicznej na świecie w 2020r. (mln EUR)



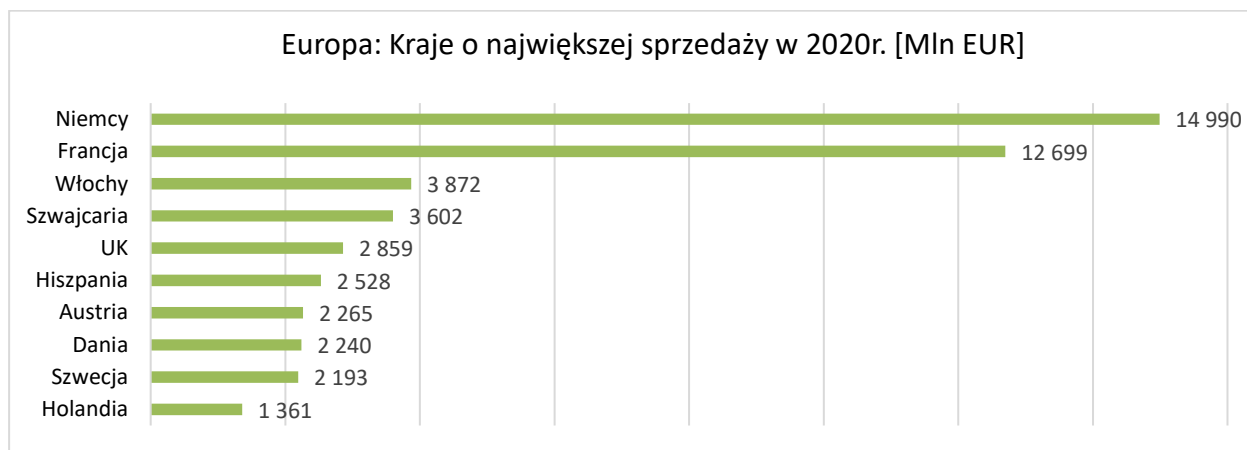
Europa: Największe obszary upraw ekologicznych w 2020r. [mln ha]



2020r.: spożycie żywności ekologicznej per capita [€/osobę]



Największe rynki zbytu w Europie:



*wszystkie powyższe dane pochodzą z wydawnictw statystycznych FIBL i IFOAM 2022

4. W 2020 roku polski rynek handlu detalicznego produktami rolnictwa ekologicznego szacowany był na około 314,12 mln EUR (1,3 mld PLN), tj. ok. 0,5% całego polskiego handlu detalicznego produktami spożywczymi, podobnie jak w 2019 roku.



Przewiduje się co najmniej 10% wzrost rynku przez najbliższe kilkanaście lat. Pierwszy miliard złotych, został osiągnięty w 2017 roku.

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 półek z produktami rolnictwa ekologicznego lub „wyp ekologicznych” w sieciach sklepów spożywczych handlujących żywnością konwencjonalną (między innymi: Auchan, Carrefour, Spar, Netto, Makro, Kaufland, Lidl, Intermarche, Społem, Rossmann 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 Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w 2018 r. gospodarstwa ekologiczne zajmowały powierzchnię 495 tys. ha. Liczba przetwórci w 2017 roku to 903.
3. Największymi dystrybutorami i konfektionerami produktów ekologicznych na polskim rynku są spółki **Eko-Wital i Bio Planet** – opisane dokładnie w dalszej części niniejszego Sprawozdania.

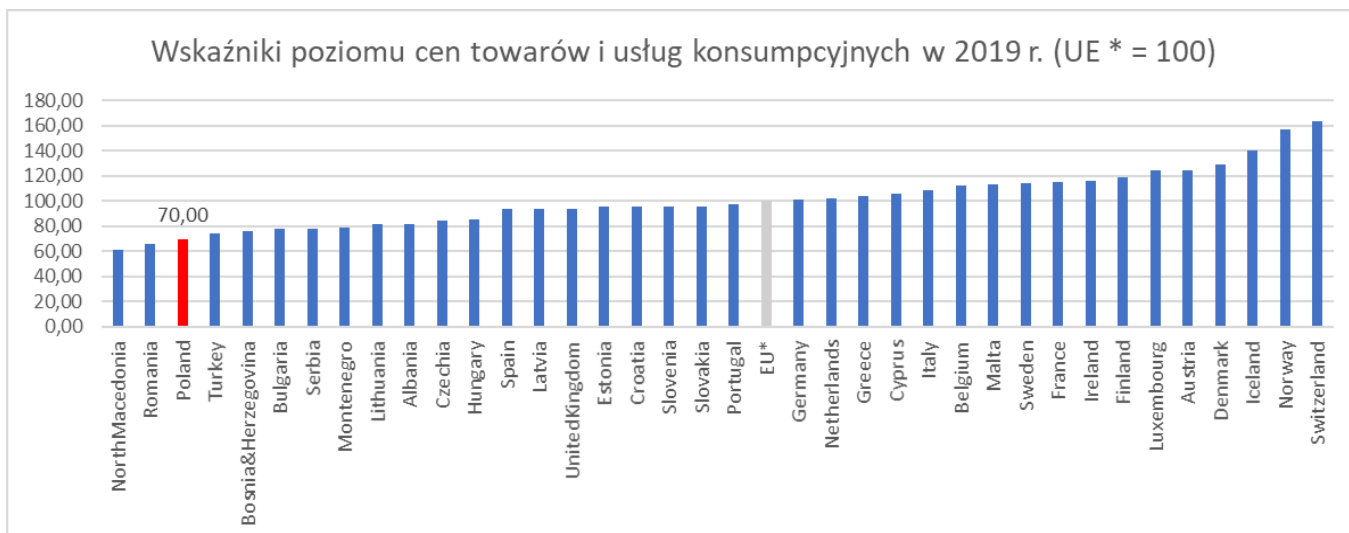
4. Główni pozostali gracze na rynku w zakresie dystrybucji produktów ekologicznych oraz konfekcjonowania produktów ekologicznych to NaturAvena, VictualiaSaluber, Tast, Natura, Vita Natura, Agro Natura, MyEcolife, Smak Życia, Smak Natury, Dary Natury, Batom, itd.

Perspektywy rozwoju rynku produktów rolnictwa ekologicznego w Polsce

W najbardziej rozwiniętych krajach Europy Zachodniej i w Ameryce Północnej rynek produktów rolnictwa ekologicznego kształtuje się na poziomie ok. 3-4% rynku spożywczego ogółem, w USA i Niemczech już ponad 5%. Różnice cenowe między podstawowymi produktami ekologicznymi, a produktami konwencjonalnymi kształtują się na poziomie około 30-40%. W Niemczech roczne wydatki 1 mieszkańca na produkty rolnictwa ekologicznego to 180 Euro, podczas gdy w Polsce kwota ta wynosi trochę ponad 8 EUR rocznie, a cały rynek ekologiczny to zaledwie 0,5% całego rynku spożywczego. Naszym zdaniem – w ramach procesu „doganiania” przez Polskę średniego standardu życia w ramach UE – istnieją olbrzymie perspektywy wzrostu tego rynku w Polsce przez następne dekady, a obecnie jest on ciągle w bardzo wstępnej fazie rozwoju.

Wzrost spożycia produktów rolnictwa ekologicznego w Polsce będzie wynikał z:

1. Stopniowego wzrostu świadomości polskich konsumentów odnośnie zasad rolnictwa ekologicznego, zalet produktów ekologicznych oraz sposobów ich oznaczania.
 2. Kampanii unijnych i krajowych promujących rolnictwo ekologiczne. Szczególne znaczenie ma w tym zakresie wprowadzone w lipcu 2010 roku nowe unijne logo rolnictwa ekologicznego, które stało się od 1 lipca 2012 roku obowiązkowe dla wszystkich produktów ekologicznych na terenie wszystkich państw Unii (wcześniej panował w tym zakresie spory chaos informacyjny, gdyż produkty ekologiczne w różnych państwach oznaczane były różnymi znakami).
 3. Zwiększającej się zamożności społeczeństwa i malejącej różnicy cen produktów ekologicznych w stosunku do produktów konwencjonalnych.
 4. Z dynamicznie zwiększającej się produkcji, podaży i dostępności produktów ekologicznych.
- Żywność w Polsce nadal jest zdecydowanie jedną z najtańszych w Europie – pokazuje to poniższy wykres cen żywności w krajach Europy – co powoduje nadal bardzo dużą różnicę cenową dla produktów ekologicznych i jest jednym z głównych powodów, że wzrost rynku mógłby już teraz być o wiele dynamiczniejszy niż jest.



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 dzień 31.12.2022r.: 30,5



Zarząd:

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

Eko-Wital Sp. z o.o. jest wyspecjalizowanym importerem i dystrybutorem produktów ekologicznych i naturalnych o zasięgu ogólnopolskim. Na rynku istnieje od 2001 roku i obecnie reprezentuje wiele najlepszych europejskich i krajowych marek. Oferta Spółki jest tak skonstruowana, aby stanowiła kompleksową bazę produktów, zawierającą szeroką gamę żywności ekologicznej, naturalnej oraz produktów o specjalnym przeznaczeniu żywieniowym, w tym produkty bezmleczne, bezglutenowe, bezcukrowe i wegetariańskie oraz wegańskie. Oferta ekologicznych produktów świeżych jest cały czas priorytetem i Spółka dba o szeroką ofertę warzyw i owoców krajowych i importowanych, nabiału oraz wędlin i mięsa, a także dań gotowych, również wegetariańskich i wegańskich. Eko-Wital oferuje również produkty pod markami własnymi: „Eko-Wital”, „Diet-Wital”, „Dr. Zdrowie”, " pod marką „AM-AM”, a także „EUREKO”, „Produkty Klasztorne” i „Żółty Cesarz”. Pod główną marką „Eko-Wital” oferowanych jest już kilkaset pozycji, a ich liczba systematycznie wzrasta. Pod markami „Diet-Wital” i „Dr. Zdrowie” znajdują się produkty dla osób będących na specjalnych dietach. Marka „AM-AM” obejmuje wysokiej jakości ekologiczne produkty dla najmłodszych dzieci, w tym dania obiadowe, desery 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. Najnowsza marka w portfolio Spółki, „Żółty Cesarz”, została wprowadzona w celu zwrócenia uwagi klientów na wysokiej jakości produkty wegetariańskie i wegańskie w przystępnych cenach.

Głównym odbiorcą spółki jest kanał nowoczesny, czyli sieci delikatesów, supermarkety, hipermarkety, ale również setki specjalistycznych i konwencjonalnych sklepów w całej Polsce, a także hurtownie oraz sklepy internetowe. W skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A. sprawozdanie finansowe Eko-Wital Sp. z o.o. podlega konsolidacji metodą pełną.

Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na osiągnięte wyniki w IV kwartale 2022 roku:

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

W IV kwartale 2022 roku sprzedaż Organic Farma Zdrowia S.A. wyniosła 15,5 mln zł, o 3% więcej niż w IV kwartale roku poprzedniego, z tym, że na bazie LfL nastąpił wzrost o ok. 12%. Wynik EBITDA zamknął się zyskiem 565 tys. zł w stosunku do straty 10,12 mln zł rok wcześniej, a wynik netto zamknął się zyskiem 937 ty. zł w porównaniu do straty netto 6.8 mln zł w odpowiednim kwartale 2021 roku.

- 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 ciągle 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.
- Podwojenie w I kwartale br. powierzchni sklepu w Centrum Handlowym Silesia w Katowicach przyniosło oczekiwany, bardzo dobry wzrost sprzedaży tego sklepu o **54%** w IV kwartale.
- Na pozytywny wynik netto Spółki wpływ miała również sprzedaż części posiadanych akcji spółki Bio Planet.
- 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 17,9%; gwałtowne osłabienie złotówki; frustracja związana z błędami nowych ustaw podatkowo-finansowych i wreszcie kontynuacja wojny rosyjsko-ukraińskiej rozpoczętej 24 lutego 2021r., wpływająca negatywnie na nastroje konsumenckie.
- Średni kurs EUR liczony dla potrzeb raportu za IV kw. wyniósł **4,68** zł. co jest postrzegane przez Spółkę i Grupę jako bardzo negatywny i bardzo wysoki kurs. Grupa (jak i cała branża) importuje znaczącą część produktów i surowców oraz opłaca czynsze indeksowane walutą EUR – wysoki kurs wpływa na poziom kosztów, cen sprzedawanych towarów oraz na marże w spółce i Grupie. Wpływa również bardzo negatywnie na przelicznik z końcem okresu, pożyczek i kredytów zawartych w EUR.

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

W IV kwartale 2022 Spółka Eko-Wital wypracowała sprzedaż w wysokości 17,3 mln zł, co oznacza wzrost o **4,3%** w stosunku do analogicznego okresu w roku 2021. Zarząd spółki ocenia, że sprzedaż byłaby co najmniej o 1 mln zł wyższa, gdyby nie brak dostaw od wielu producentów, którzy często musieli wstrzymać produkcję ze względu na braki surowców i/lub opakowań. Niestety, pomimo rygorystycznej kontroli kosztów, ze względu na sytuację rynkową, zysk netto i EBITDA mają ujemne wartości. Strata netto za ten okres to -182 tys. zł w porównaniu do zysku netto w wysokości 175 tys. zł w poprzednim roku. Wynik EBITDA jest również ujemny i wynosi -113 tys. zł.

Na te wyniki wpływ mają przede wszystkim czynniki związane z inflacją, wzrostem stóp procentowych, rosnącymi cenami energii, wojną w Ukrainie i związanym z tym wszystkim pogarszającym się nastrojem

społecznym. Powodują one lawinowe wzrosty cen produktów u dostawców, które szczególnie mocno Spółka odczuła w IV kwartale ze względu na brak akceptacji zmian cen u odbiorców z kanału nowoczesnego. Spółka stara się nie utrzymywać zapasów większych niż miesięczny obrót ze względu na terminy przydatności, przez co nie miała możliwości zabezpieczyć się w towary na kilka miesięcy do przodu. Połączenie tych czynników sprawiło, że marża Spółki mocno obniżyła się w tym okresie. Dodatkowo Spółka odczuła olbrzymią presję kosztową z tytułu rosnących odsetek kredytów, cen energii, transportu oraz oczekiwań płacowych związanych z inflacją. Rezultatem tych sytuacji są ujemne wartości zysku netto i EBITDA.

Informacja na temat działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności podejmowanych w okresie IV kwartału 2022 roku:

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

- 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.

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

Najistotniejsze działania prorozwojowe realizowane w okresie IV kwartału 2022 roku:

- usprawnienia magazynu, w tym wymiana głównych drzwi do chłodni na w pełni automatyczne oraz zwiększenie ilości kamer na magazynie w celu zwiększenia kontroli jakości produktów oraz świadczonych usług
- udział w kolejnej edycji Targów BioExpo w Ptak Warsaw Expo, gdzie podczas 3 dni wraz z grupą wybranych dostawców prezentowana była oferta produktowa obecnym i nowym klientom B2B z wielu segmentów, prowadzone były rozmowy z dotychczasowymi i potencjalnymi dostawcami
- przeprowadzone zostały liczne kampanie marketingowe
- uruchomiona została współpraca z nowymi Klientami w segmencie tradycyjnym, internetowym oraz eksportowym
- w celu uatrakcyjnienia oferty wprowadzone zostały nowości, m.in.: ekologiczne ciastka typu delicje od niemieckiego producenta **Lakaa**; nowe smaki ekologicznych chrupek dla najmłodszych od producenta **Biosaurusów**; wysokiej jakości włoskie, ekologiczne makarony w papierowych opakowaniach i sosy pomidorowe marki **Girolomoni**; ekologiczne produkty garmażeryjne z **Farm Roztocza**, zapoczątkowująca nową linię dań gotowych od tego producenta; rozszerzenie oferty wysokiej jakości produktów ekologicznych od marki **Diet Food**; rozszerzenie oferty ekologicznych makaronów polskiej marki **Bartolini**; nowa marka słodyczy i przekąsek **Greenenergy** w atrakcyjnych cenach i opartych na zdrowych składnikach: kulek mocy w 3 smakach i chipsów z bobu w 3 smakach; czekolady i cukierki bez cukru marki **Pure&Good**; płyny do prania, płukania i mycia naczyń marki **Souldrops**; produkty sezonowe na okres zimowy i przedświąteczny w tym m.in. kapusta kiszona **Charsznickie Pola Natury** w wiaderku

1kg czy kalendarze adwentowe z ekologicznymi herbatami **English Tea** i ekologicznymi wegańskimi stodyczami od **SuperKrówki/MeGusto**.

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

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

Staramy się dbać o zdrowie i bezpieczeństwo naszych Klientów i pracowników, dlatego w ostatnim czasie Spółka postawiła na rozwiązania zakupowe pozwalające skrócić czas przebywania Klienta w sklepie bądź zupełnie przenieść obsługę do kanału online. Rozwiązania, które wdrożyliśmy to:

zakupy bez wchodzenia do sklepu, to 3 warianty bezpiecznego i wygodnego sposobu realizacji zakupów: *Click & Collect, Click & Drop oraz Click & Drive*.

Gdzie: CLICK – to Zamówienie od Klienta, robione dowolnie przez Telefon, FB, e-mail; COLLECT – Odbiór osobisty w sklepie lub przed sklepem; DROP – Odbiór „osobisty”, ale z włożeniem zakupów do bagażnika samochodu Klienta na parkingu przed sklepem; DRIVE – Dostawa do domu Klienta intensywnie promowanie zakupów przez nasz sklep internetowy w postaci akcji ‘Zabierz nas na wakacje’ gdzie uruchomiliśmy wysyłkę produktów chłodniczych i mrożonek na terenie całej Polski, tak by klienci mogli robić bezpieczne i bezkontaktowe zakupy online na cały asortyment gdziekolwiek się znajdują.

współpraca z firmą WOLT, która pozwala na zrobienie szybkich zakupów przez aplikację w pobliskim sklepie stacjonarnym bez wychodzenia z domu, gdzie nasi pracownicy kompletują zamówienia dla kuriera i dostawa następuje w czasie mniejszym niż 1 godzina od zamówienia.

Akcje mające na celu ograniczenie marnowania żywności

Dla Spółki oprócz promocji żywności ekologicznej ważne jest by wspomóc ograniczanie wyrzucania jedzenia. Systematycznie współpracujemy z aplikacją Foodsi, dzięki której Klienci odbierają od Spółki żywność, która ma krótki termin przydatności, w bardzo atrakcyjnej cenie.

Akcja #StopFoodWaste

w naszym sklepie internetowym 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.



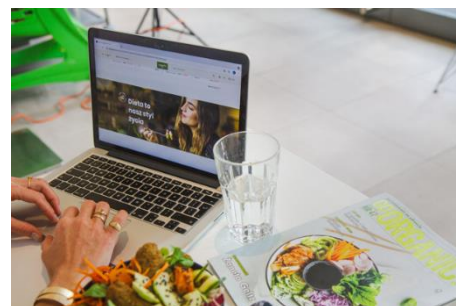
Akcja „Bio dla Każdego”

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 ekologiczne 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 teraz online

Spółka wydaje magazyn „Go Organic!” kwartalnie. W obrębie działań z zakresu odpowiedzialności społecznej Organic Farma Zdrowia prowadzi regularne działania w dziedzinie prozdrowotnej edukacji Polaków. Swoją wiedzę w magazynie dzielą się naukowcy, psycholodzy i dietetycy oraz nasi dostawcy i ekoosobowości. 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 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.

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

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

- zamówienia i faktury od rosnącej liczby klientów sieciowych - system EDI® pozwala znacznie zredukować ilość drukowanych i wysyłanych dokumentów
- proces składania zamówień – **System B2B** pozwala złożyć Klientom zamówienie bezpośrednio w systemie bez udziału Przedstawiciela Handlowego tylko z wykorzystaniem łącza internetowego
- proces kompletacji zamówień - mobilne rozwiązania magazynowe pozwoliły zmniejszyć ilość wydruków jak i bardziej ergonomicznie projektować ścieżkę zbierania i kompletacji.
- Produkty wprowadzane przez Spółkę na rynek pochodzą z upraw ekologicznych i biodynamicznych dzięki czemu minimalizowany jest negatywny wpływ na środowisko.

- Spółka sprzeciwia się marnowaniu i planowemu niszczeniu żywności, dlatego też regularnie wspiera Warszawski Bank Żywności przekazując znaczne ilości produktów do dystrybucji wśród osób najbardziej potrzebujących.
- Spółka wspiera małych polskich producentów w ich działalności oferując im sprawiedliwą cenę za ich produkty i pracę.
- Spółka systematycznie poprawia receptury i poszukuje producentów oferujących certyfikowane produkty bez oleju palmowego, by wspierać środowisko i przeciwdziałać wycince lasów tropikalnych i niszczeniu naturalnego środowiska orangutanów i innych dziko żyjących zwierząt.
- Spółka prowadzi ciągłe działania mające na celu optymalizację ścieżki dystrybucji towarów oraz pozyskiwanie surowców prosto od producentów, co pozwala znacząco zmniejszyć emisję dwutlenku węgla poprzez skrócenie tras dostaw.
- Spółka dba o wygodę i zdrowie Pracowników poprzez ergonomiczne wyposażenie stanowisk pracy. Stara się o ciągły rozwój i motywację na wszystkich szczeblach firmy, poprzez szkolenia, konferencje branżowe oraz system premiowania.
- Spółka jest członkiem Polskiej Izby Żywności Ekologicznej, której celem jest promowanie i edukacja na temat żywności ekologicznej w Polsce.
- Spółka stworzyła i prowadzi projekt *Ekostory*, który jest projektem wspierającym działalność właścicieli sklepów specjalistycznych poprzez udostępnienie im know-how, specjalistycznej wiedzy sprzedażowej czy narzędzi marketingowych.



Sprawozdania finansowe za IV kwartał 2022 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

Zapasy 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.

Zapasy 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 utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. W szczególności zalicza się udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązania do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych. Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

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

W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów i aktualizuje się ich wartość uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących. Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka zalicza jako przychody lub koszty finansowe lub ujmuje w wydzielonej pozycji kapitałów własnych, do momentu usunięcia aktywa z bilansu w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia praw z aktywa, realizacji itp. lub stwierdzenia trwałej utraty jego wartości, w którym to momencie skumulowany zysk/stratę uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do rachunku zysków i strat danego okresu.

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

Jednostkowy rachunek zysków i strat za IV kwartał 2022 roku w tys. zł

Nazwa pozycji	NA		NA	
	IVQ.2022	31.12.2022	IVQ.2021	31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 458	54 951	15 009	55 480
- od jednostek powiązanych	357	1 387	251	1 545
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	572	1 978	352	1 840
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	14 886	52 974	14 657	53 640
B. Koszty działalności operacyjnej	15 634	60 051	16 866	62 997
I. Amortyzacja	361	1 513	629	2 694
II. Zużycie materiałów i energii	714	2 807	663	2 720
III. Usługi obce	2 791	11 397	3 130	11 811
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9	40	10	40
- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V. Wynagrodzenia	2 295	9 494	2 938	10 918
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	430	1 780	503	2 024
- emerytalne	204	872	227	955
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	225	933	272	931
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 808	32 087	8 720	31 859
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-176	-5 100	-1 856	-7 517
D. Pozostałe przychody operacyjne	590	2 194	213	358
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Dotacje	0	1	0	1
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	590	2 193	213	357
E. Pozostałe koszty operacyjne	211	814	9 132	9 840
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	61	3 536	3 657
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	3 085	3 085
III. Inne koszty operacyjne	211	753	2 511	3 098
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	204	-3 719	-10 775	-16 999
G. Przychody finansowe	848	4 239	4 037	4 557
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	173	0	527
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	173	0	527
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	173	0	527
II. Odsetki, w tym:	0	1	1	3
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	311	4 065	3 920	3 920
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V. Inne	537	0	117	107
H. Koszty finansowe	70	564	67	249
I. Odsetki, w tym:	68	241	57	231
- dla jednostek powiązanych	28	109	26	113
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	2	324	10	18
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	982	-45	-6 805	-12 691
J. Podatek dochodowy	46	46	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	937	-91	-6 805	-12 691

Jednostkowy bilans Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 31.12.2022 w tys. zł

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	17 840	19 356
I. Wartości niematerialne i prawne	537	591
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	537	591
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 439	7 595
1. Środki trwałe	6 439	7 474
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 630	4 083
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 399	1 728
d) środki transportu	152	191
e) inne środki trwałe	1 258	1 472
2. Środki trwałe w budowie	0	120
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	2 673	2 846
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
2. Od pozostałych jednostek	2 673	2 846
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	141	274
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127	262
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14	12
B. AKTYWA OBROTOWE	8 795	23 051
I. Zapasy	2 648	2 949
1. Materiały	38	52
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	2 611	2 898
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	1 637	1 293
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	1 637	1 293
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	383	423
- do 12 miesięcy	383	423
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	466	356
c) inne	787	514
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 308	18 525
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 308	18 525
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0

Organic Farma Zdrowia S.A.
Jednostkowy i skonsolidowany raport za IV kwartał 2022 roku

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	1 783	14 278
- udziały lub akcje	1 756	14 259
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	26	19
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 525	4 247
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 359	4 080
- inne środki pieniężne	166	167
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	201	283
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
RAZEM AKTYWA	26 634	42 406
PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	25	10 444
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 504	5 504
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	43 713	43 713
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	43 713	43 713
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 206	11 535
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
- na udziały (akcje) własne	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-50 308	-37 616
VI. Zysk (strata) netto	-91	-12 691
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 610	31 962
I. Rezerwy na zobowiązania	1 139	5 109
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	410	2 121
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	55	53
- długoterminowa	52	50
- krótkoterminowa	3	2
3. Pozostałe rezerwy	674	2 935
- długoterminowe	158	848
- krótkoterminowe	516	2 087
II. Zobowiązania długoterminowe	158	3 251
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	158	3 251
a) kredyty i pożyczki	0	2 760
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	138	466
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	20	26
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 482	22 610
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	16 344	13 486
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 158	3 370
- do 12 miesięcy	5 158	3 370
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	11 186	10 115
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	8 138	9 124
a) kredyty i pożyczki	2 836	2 770
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	282	378
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 957	4 716
- do 12 miesięcy	3 957	4 716
- 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	568	639
h) z tytułu wynagrodzeń	489	616
i) inne	6	6
3. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	831	992
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	831	992
- długoterminowe	681	831
- krótkoterminowe	150	161
RAZEM PASYWA	26 634	42 406

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Organic Farma Zdrowia S.A. za IV kwartał 2022 r. w tys. zł.

	IVQ.2022	NA 31.12.2022	IVQ.2021	NA 31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	937	-91	-6 805	-12 691
II. Korekty razem	270	-3 477	6 516	8 039
1. Amortyzacja	361	1 513	629	2 694
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-536	338	-115	-95
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-243	-4 004	49	-306
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	61	2 666	2 787
5. Zmiana stanu rezerw	-639	-2 394	2 342	2 247
6. Zmiana stanu zapasów	53	301	227	661
7. Zmiana stanu należności	219	-195	-143	-169
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	964	850	979	451
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	91	55	-119	-229
10. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 207	-3 567	-290	-4 652
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
I. Wpływy	379	4 858	4 257	4 964
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	20	58	203
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	379	4 838	4 200	4 761
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	379	4 838	4 200	4 761
- zbycie aktywów finansowych	378	4 662	4 176	4 176
- dywidendy i udziały w zyskach	0	173	0	527
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1	4	23	58
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	21	394	329	846
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21	384	329	839
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	10	0	7
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	10	0	7
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	10	0	7
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	358	4 464	3 929	4 118
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0	0	0
I. Wpływy	0	773	0	5 950
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	773	0	5 950
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	139	3 392	365	3 505
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	2 855	0	2 776
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	121	424	100	360
8. Odsetki	18	114	265	368
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-139	-2 619	-365	2 446
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 426	-1 722	3 274	1 911
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 426	-1 722	3 274	1 911
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 100	4 247	973	2 336
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym - o ograniczonej możliwości dysponowania	2 525	2 525	4 247	4 247
	0	0	0	0

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 31.12.2022r. w tys. zł

	NA 31.12.2022	NA 31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 444	5 161
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 444	5 161
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 504	4 884
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	620
a) zwiększenie z tytułu:	0	620
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	620
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	37 657
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	6 056
a) zwiększenie z tytułu:	0	6 056
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	6 056
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- pokrycia straty	0	0
- koszt pozyskania kapitału	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	43 713	43 713
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	11 535	0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-10 329	11 535
a) zwiększenie z tytułu:	0	11 535
b) zmniejszenie z tytułu:	10 329	0
- zbycia środków trwałych	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 206	11 535
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	236
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	-236
a) zwiększenie z tytułu:	0	384
- emisja akcji w wartości nominalnej	0	384
b) zmniejszenie z tytułu:	0	620
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-50 308	-37 616
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	50 308	37 616
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	50 308	37 616
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	50 308	37 616
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-50 308	-37 616
6. Wynik netto	-91	-12 691
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	91	12 691
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25	10 444
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25	10 444

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres IV kwartału 2022 roku w tys. zł

	IVQ.2022	31.12.2022	IVQ.2021	31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 023	102 902	26 962	100 279
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	0	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	350	1 017	202	503
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	27 673	101 885	26 760	99 776
B. Koszty działalności operacyjnej	28 103	107 580	28 382	107 142
I. Amortyzacja	459	1 934	634	3 213
II. Zużycie materiałów i energii	832	3 270	762	3 028
III. Usługi obce	4 861	19 483	5 012	18 935
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23	105	36	145
- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V. Wynagrodzenia	2 914	12 026	3 579	13 585
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	541	2 226	608	2 447
- emerytalne	250	1 064	278	1 166
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	254	1 060	309	1 121
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 219	67 477	17 442	64 669
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-81	-4 678	-1 420	-6 863
D. Pozostałe przychody operacyjne	631	2 247	281	643
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Dotacje	0	1	0	1
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	215
IV. Inne przychody operacyjne	631	2 246	280	428
E. Pozostałe koszty operacyjne	552	1 698	9 355	10 768
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	33	3 536	3 657
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	62	62	3 085	3 085
III. Inne koszty operacyjne	490	1 603	2 734	4 026
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-2	-4 128	-10 494	-16 987
G. Przychody finansowe	908	4 241	61	606
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	173	0	527
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	173	0	527
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	173	0	527
II. Odsetki, w tym:	1	4	1	3
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	311	4 065	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V. Inne	597	0	60	76
H. Koszty finansowe	142	919	103	360
I. Odsetki, w tym:	132	459	81	296
- dla jednostek powiązanych	28	109	26	113
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	10	460	22	64
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0	3 138	3 138
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	764	-806	-7 398	-13 604
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	-324	100
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	734	-927	-7 752	-13 624
O. Podatek dochodowy	4	4	28	28
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)	730	-931	-7 780	-13 652

Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2022 roku w tys. zł

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	12 691	14 562
I. Wartości niematerialne i prawne	1 145	1 295
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 145	1 295
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	924	1 045
1. Wartość firmy – jednostki zależne	924	1 045
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 417	8 797
1. Środki trwałe	7 416	8 677
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 036	4 479
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 612	1 986
d) środki transportu	385	561
e) inne środki trwałe	1 383	1 650
2. Środki trwałe w budowie	1	120
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV. Należności długoterminowe	2 678	2 850
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	2 678	2 850
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	461	509
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	436	492
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	25	17
B. AKTYWA OBROTOWE	21 241	34 842
I. Zapasy	9 169	9 459
1. Materiały	625	459
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	8 544	9 000
5. Zaliczki na dostawy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	6 958	6 270
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	6 958	6 270
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 910	5 255
- do 12 miesięcy	4 910	5 255
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 253	432
c) inne	795	522
d) dochodzone na drodze sądowej	0	62
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 837	18 766
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 837	18 766
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

Organic Farma Zdrowia S.A.

Jednostkowy i skonsolidowany raport za IV kwartał 2022 roku

- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) w pozostałych jednostkach	1 783	14 278
- udziały lub akcje	1 756	14 259
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	26	19
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 055	4 488
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 889	4 321
- inne środki pieniężne	166	167
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	277	347
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
RAZEM AKTYWA	33 932	49 404
PASYWA		
	31.12.2022	31.12.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	-3 021	8 239
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 504	5 504
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	41 508	42 469
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	43 713	43 713
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 206	11 535
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	1 206	11 535
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	-50 308	-37 616
VII. Zysk (strata) netto	-931	-13 652
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	36 953	41 166
I. Rezerwy na zobowiązania	1 487	5 608
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	574	2 247
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	62	60
- długoterminowa	60	58
- krótkoterminowa	3	2
3. Pozostałe rezerwy	850	3 301
- długoterminowe	158	848
- krótkoterminowe	691	2 453
II. Zobowiązania długoterminowe	178	3 492
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	178	3 492
a) kredyty i pożyczki	0	2 760
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	158	707
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	20	26
III. Zobowiązania krótkoterminowe	34 457	31 073
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	11 716	10 308
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	531	193
- do 12 miesięcy	531	193
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	11 186	10 115
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	22 741	20 765
a) kredyty i pożyczki	4 321	2 839
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	507	718
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 528	15 621
- do 12 miesięcy	16 528	15 621
- 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	718	806
h) z tytułu wynagrodzeń	656	770
i) inne	12	11
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	831	992
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	831	992
- długoterminowe	681	831
- krótkoterminowe	150	161
RAZEM PASYWA	33 932	49 404

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za IV kwartał 2022 roku w tys. zł

	IVQ.2022	NA 31.12.2022	IVQ.2021	NA 31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk strata netto	730	-931	-7 780	-13 652
II. Korekty razem	2 032	-3 137	9 261	9 093
1. Zyski straty mniejszości	0	0	0	0
2. Zysk/strata z udziałów akcji w jednostkach wycenianych m.praw własności	0	0	324	-100
3. Amortyzacja	459	1 934	634	3 213
4. Odpis wartości firmy	30	121	30	121
5. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	0
6. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-536	338	-115	-89
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-181	-3 787	73	-241
8. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	0	33	3 448	3 569
9. Zmiana stanu rezerw	-715	-2 545	2 465	2 334
10. Zmiana stanu zapasów	-1 508	291	-1 349	28
11. Zmiana stanu należności	907	-539	-258	-797
12. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 538	1 062	4 097	1 298
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	38	-44	-88	-242
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 762	-4 068	1 480	-4 560
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	379	4 888	4 206	4 768
1. Zbycie WnIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	50	7	7
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNIIP	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	379	4 838	4 200	4 761
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0	527
b) w pozostałych jednostkach	379	4 838	4 200	4 235
- zbycie aktywów finansowych	378	4 662	4 176	4 176
- dywidendy i udziały w zyskach	0	173	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1	4	23	58
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	101	497	465	1 176
1. Nabycie WNIIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	101	487	465	1 169
2. Inwestycje w nieruchomości oraz WnIP	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	10	0	7
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	10	0	7
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	10	0	7
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)	278	4 391	3 741	3 592
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0	2 189	0	5 950
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	2 189	0	5 950
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	1 163	3 945	1 783	4 001
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	884	2 855	1 299	2 823
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	199	759	196	745
8. Odsetki	80	331	288	433
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 163	-1 756	-1 783	1 949
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	1 878	-1 433	3 438	981
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 878	-1 433	3 438	981
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 177	4 488	1 050	3 507
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	3 055	3 055	4 488	4 488
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	14

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2022 roku w tys. zł

	NA 31.12.2022	NA 31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 239	6 407
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	8 239	6 407
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 504	4 884
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	620
a) zwiększenie z tytułu:	0	620
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	620
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	42 469	37 600
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-961	4 869
a) zwiększenie z tytułu:	295	7 934
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	6 056
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
- korekt konsolidacyjnych	295	1 878
b) zmniejszenie z tytułu:	1 256	3 065
- pokrycia straty	0	0
- korekt konsolidacyjnych	1 256	3 065
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	41 508	42 469
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	11 535	0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-10 329	11 535
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	11 535
b) zmniejszenie z tytułu:	10 329	0
- zbycia środków trwałych	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 206	11 535
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	236
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	-236
a) zwiększenie z tytułu:	0	384
b) zmniejszenie z tytułu:	0	620
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
1. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-50 308	-37 616
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	50 308	37 616
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	50 308	37 616
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	50 308	37 616
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-50 308	-37 616
7. Wynik netto	-931	-13 652
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	931	13 652
C) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 021	8 239
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 021	8 239

Zestawienie informacji opublikowanych w trybie raportu w okresie IV kwartału 2022 roku.

Raporty EBI:

19/2022 – Raport miesięczny wrzesień 2022r. – opublikowany 14.10.2022r.

20/2022 – Życiorysy członków Rady Nadzorczej. – opublikowany 14.10.2022r.

21/2022 – Raport za III kwartał 2022r. – opublikowany 14.11.2022r.

22/2022 – Raport miesięczny za październik – opublikowany 14.11.2022r.

23/2022 – Raport miesięczny za listopad – opublikowany 2.12.2022r.

Raporty ESPI:

5/2022 – Lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na ZWZ Organic Farma Zdrowia S.A. w dniu 29.09.2022r. - opublikowany 4.10.2022r.

6/2022 – Przegląd opcji strategicznych – opublikowany 27.10.2022r.

Oświadczenie w sprawie prognoz

Spółka nie publikowała prognoz finansowych

Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Warszawa, 14 lutego 2023r.

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