

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 cucumbers. In the background, a woman in a brown dress is shopping with a green basket. A large green banner with the 'organic market' logo is at the top. The logo features the word 'organic' in white with a green leaf icon above the 'i', and 'market' in white below it. The background also shows shelves stocked with various products and some text on the walls, such as 'warzywa i owoce' and 'rozwój - jesteś'.

**organic**  
market

**Największy market  
ekologiczny w Polsce!**

**RAPORT**

jednostkowy i skonsolidowany  
za III kwartał 2023 roku

## Spis treści

List Prezesa Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A. ....	3
Wybrane dane finansowe Organic Farma Zdrowia S.A. ....	5
Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A. ....	7
1) Organic Farma Zdrowia S.A. – Jednostka Dominująca.....	7
2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej.....	14
Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na osiągnięte wyniki w III kwartale 2023 roku: .....	15
1) Organic Farma Zdrowia S.A. ....	15
2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej.....	15
Informacja na temat działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności podejmowanych w okresie III kwartału 2023 roku: .....	16
1) Organic Farma Zdrowia S.A. ....	16
2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej.....	16
Działania z zakresu CSR prowadzone przez Organic Farma Zdrowia S.A. i Eko-Wital.....	16
1) Organic Farma Zdrowia S.A. ....	16
2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej.....	18
Sprawozdania finansowe za III kwartał 2023 roku. ....	19
Zestawienie informacji opublikowanych w trybie raportu w okresie III kwartału 2023 roku. ....	34
Oświadczenie w sprawie prognoz .....	34
Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego .....	34



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

*Szanowni Akcjonariusze,*



*Po 3 kwartałach 2023 roku sprzedaż Spółki wyniosła 42 mln zł, co oznacza wzrost o 14,1% r/r na bazie LfL.*

*Grupa odnotowała sprzedaż na poziomie 79 mln, co oznacza wzrost o 9,2% na bazie LfL.*

*Wysokie wzrosty sprzedaży są efektem „powrotu do normalności” po blisko 3-letnich ograniczeniach związanych z pandemią Covid, wojną, ogromną inflacją i fatalnymi nastrojami. Szczególnie cieszy powrót Klientów do galerii handlowych, w których znajduje się większość sklepów sieci „Organic Market”. Wzrost sprzedaży jest również efektem ciągłej poprawy oferty produktowej, zmniejszania się różnicy cenowej pomiędzy produktami konwencjonalnymi a ekologicznymi, na korzyść tych drugich oraz wynikiem wyjątkowej pracy wszystkich pracowników Grupy.*

***Ale co niezwykle ważne to fakt, że zysk EBITDA Grupy za ten okres wyniósł 449 tys. zł, w porównaniu do ogromnej straty w kwocie 2.652 tys. zł rok wcześniej,** co jest sporym osiągnięciem i dowodem, że realizowany od 2 lat z pełną determinacją szeroko zakrojony plan restrukturyzacji operacyjnej, był dobrze zaplanowany, miał sens i przyniósł spodziewane efekty!*

***Grupa zakończyła 3 kwartały zyskiem netto w kwocie aż 5,97 miliona złotych, w porównaniu do 1,7 miliona straty w poprzednim okresie.** Zysk ten jest efektem udanej restrukturyzacji finansowej polegającej na umorzeniu ponad 1,2 miliona euro pożyczki od włoskiej spółki Ecornaturasi (która była do 26 czerwca br. głównym akcjonariuszem) oraz sprzedaży akcji spółki Bio Planet S.A..*

*Osiągnięte już wyniki br. i wyśmienita sprzedaż w październiku, pozwalają z optymizmem myśleć o wynikach rocznych i wynikach kolejnych okresów.*

*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 Organic Farma Zdrowia S.A. jest detaliczna sprzedaż żywności ekologicznej, ekologicznych kosmetyków i środków higieny osobistej i domowej. Sprzedaż jest realizowana poprzez sieć delikatesów stacjonarnych pod markami Organic Market i poprzez sklepy internetowe.

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

**Certyfikat ekologiczny** przyznawany jest gospodarstwom rolnym, przetwórcom i dystrybutorom produktów ekologicznych przez specjalistyczne, międzynarodowe lub krajowe jednostki certyfikujące. W Polsce jest obecnie kilkanaście jednostek certyfikujących posiadających licencję 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 dane finansowe Organic Farma Zdrowia S.A.**

Wybrane jednostkowe dane finansowe	III kwartał 2023 w tys. PLN	III kwartał 2022 w tys. PLN	III kwartał 2023 w tys. EUR	III kwartał 2022 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	13 301	12 338	2 952	2 582
Zysk (strata) ze sprzedaży	-779	-1 711	-173	-358
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-745	-1 867	-165	-391
EBITDA	-417	-1 493	-92	-312
Zysk (strata) brutto	720	208	160	43
Zysk (strata) netto	381	208	85	43
Amortyzacja	328	373	73	78
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-678	-738	-151	-154
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 087	3 098	463	648
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 441	-1 585	-320	-332
Kapitał (fundusz) własny	3 565	-422	769	-87
Zobowiązania krótkoterminowe	10 400	24 034	2 243	4 935
Zobowiązania długoterminowe	6 695	248	1 444	51
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	606	1 100	131	226
Należności krótkoterminowe	1 486	1 743	321	358
Należności długoterminowe	2 881	2 786	622	572

Pozycje	01.01 - 30.09.2023 w tys. PLN	01.01 - 30.09.2022 w tys. PLN	01.01 - 30.09.2023 w tys. EUR	01.01 - 30.09.2022 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	42 129	39 493	9 204	8 424
Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 180	-4 924	-476	-1 050
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-2 162	-3 923	-472	-837
EBITDA	-1 174	-2 772	-256	-591
Zysk (strata) brutto	5 232	-1 027	1 143	-219
Zysk (strata) netto	4 893	-1 027	1 069	-219
Amortyzacja	988	1 152	216	246
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 649	-4 774	-579	-1 018
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 032	4 107	444	876
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 302	-2 480	-284	-529

Zastosowane kursy euro:

Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2023/III kwartał:	4,5773	4,5058	Bilans 30.09.2023:	4,6356
Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2022/III kwartał:	4,6880	4,7787	Bilans 30.09.2022:	4,8698

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 30 września 2023 i 2022 roku, pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec poszczególnych miesięcy prezentowanych okresów.

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

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	III kwartał 2023 w tys. PLN	III kwartał 2022 w tys. PLN	III kwartał 2023 w tys. EUR	III kwartał 2022 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	24 687	23 066	5 479	4 827
Zysk (strata) ze sprzedaży	-254	-1 881	-56	-394
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-367	-2 223	-81	-465
EBITDA	47	-1 750	10	-366
Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporząd. wycenianych m. praw własności	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	953	-360	212	-75
Zysk (strata) netto	559	-360	124	-75
Amortyzacja	414	473	92	99
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-871	-603	-193	-126
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 087	3 098	463	648
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 326	-1 701	-294	-356
Kapitał (fundusz) własny	1 596	-3 262	344	-670
Zobowiązania krótkoterminowe	17 571	32 393	3 790	6 652
Zobowiązania długoterminowe	6 698	274	1 445	56
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	649	1 177	140	242
Należności krótkoterminowe	7 190	7 751	1 551	1 592
Należności długoterminowe	2 886	2 791	623	573

Pozycje	01.01 - 30.09.2023 w tys. PLN	01.01 - 30.09.2022 w tys. PLN	01.01 - 30.09.2023 w tys. EUR	01.01 - 30.09.2022 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	79 023	74 879	17 264	15 972
Zysk (strata) ze sprzedaży	-275	-4 597	-60	-981
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-812	-4 127	-177	-880
EBITDA	449	-2 652	98	-566
Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporząd. wycenianych m. praw własności	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	6 364	-1 661	1 390	-354
Zysk (strata) netto	5 970	-1 661	1 304	-354
Amortyzacja	1 261	1 475	275	315
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 743	-6 830	-818	-1 457
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 026	4 113	443	877
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-688	-593	-150	-127

Zastosowane kursy euro:

Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2023/III kwartał:	4,5773	4,5058	Bilans 30.09.2023:	4,6356
Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2022/III kwartał:	4,6880	4,7787	Bilans 30.09.2022:	4,8698

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 30 września 2023 i 2022 roku, pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec poszczególnych miesięcy prezentowanych okresów.

**Komentarz do tabel finansowych:**

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

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

Siedziba: Warszawa

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

Adres korespondencyjny: ul. Staniewicka 5,

03-310 Warszawa Prologis Park Warsaw II, Budynek DC2

Poczta elektroniczna: info@organicmarket.pl

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

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

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

Kapitał podstawowy: 5 503 888 zł

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na 30.09.2023.: 139,62

**Zarząd:**

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

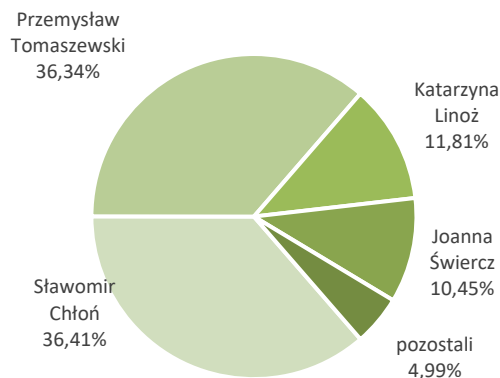
**Rada Nadzorcza:**

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

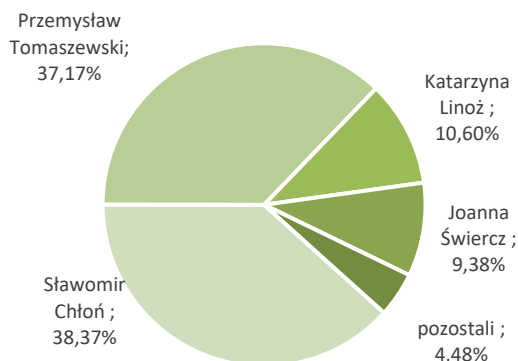
Tabela akcjonariuszy posiadających ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Organic Farma Zdrowia S. A. stan na dzień publikacji raportu (wg danych posiadanych przez spółkę)

Akcjonariusz	udział w kapitale	liczba akcji	udział w głosach	liczba głosów
Sławomir Chłoń	36,41%	2 004 193	38,37%	2 351 818
Przemysław Tomaszewski	36,34%	2 000 000	37,17%	2 278 100
Katarzyna Linoż	11,81%	650 000	10,60%	650 000
Joanna Świercz	10,45%	575 000	9,38%	575 000
Pozostali akcjonariusze	4,99%	274 695	4,48%	274 695
suma	100,00%	5 503 888	100,00%	6 129 613

## Akcjonariat wg liczby akcji



## Akcjonariat wg liczby głosów

Zakres działalności Spółki:

**Organic Market to pierwsza i największa w Polsce sieć samoobsługowych Delikatesów z produktami ekologicznymi i naturalnymi.** Sieć – Organic Market – oferuje największy w Polsce asortyment produktów ekologicznych. Delikatesy sieci oferują ekologiczną i tradycyjną żywność, kosmetyki oraz środki higieny osobistej i domowej, artykuły pochodzące od ponad 100 rodzinnych gospodarstw ekologicznych, ale również od producentów reprezentujących najlepsze krajowe i europejskie marki. Większość z nich to certyfikowana żywność ekologiczna, a pozostałe to produkty naturalne, regionalne, bezglutenowe, bezcukrowe oraz bez laktozy.

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

**Oferta Delikatesów** skierowana jest do osób, które pragną odżywiać się zdrowo i smacznie, dla których bezpieczeństwo „czystej etykiety” jest najważniejsze i gwarantowane certyfikatem żywności ekologicznej. W sprzedaży znajduje się ponad 4 tys. produktów – najlepsze krajowe i europejskie marki - od kilkuset różnych dostawców, z których ponad 100 to krajowe firmy rodzinne. Głównie są to certyfikowane produkty ekologiczne, czyli wytworzone bez użycia sztucznych nawozów i środków ochrony roślin, nie zawierające także chemicznych środków konserwujących. Poza certyfikowaną żywnością ekologiczną delikatesy posiadają bogatą ofertę produktów dla wegetarian, wegan, diabetyków, alergików, a także osób stosujących różnego rodzaju diety: bezglutenowe, bezmleczne, makrobiotyczne. Oferta sieci zawiera również duży wybór artykułów dla kobiet w ciąży, karmiących mam, niemowląt i małych dzieci.

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

Delikatesy i markety oferują także bardzo bogaty asortyment ekologicznych i naturalnych kosmetyków, środków higieny osobistej oraz środków czyszcząco-piorących. Sklepy prowadzą dystrybucję dedykowanych materiałów edukacyjnych i promocyjnych mających na celu zwiększenie świadomości i wiedzy Klientów w tym zakresie.



Wiele produktów znajdujących się w ofercie produkowanych jest dla Grupy pod jej markami: „Organic Farma Zdrowia”, „Eko-Wital”, „Dr. Zdrowie”, „Diet-Wital”, „Żółty Cesarz”, „Produkty Klasztorne”, „AM-AM”. Produkty te (ponad 400) są już doskonale rozpoznawane przez Klientów i cieszą się coraz większą popularnością.

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

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

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

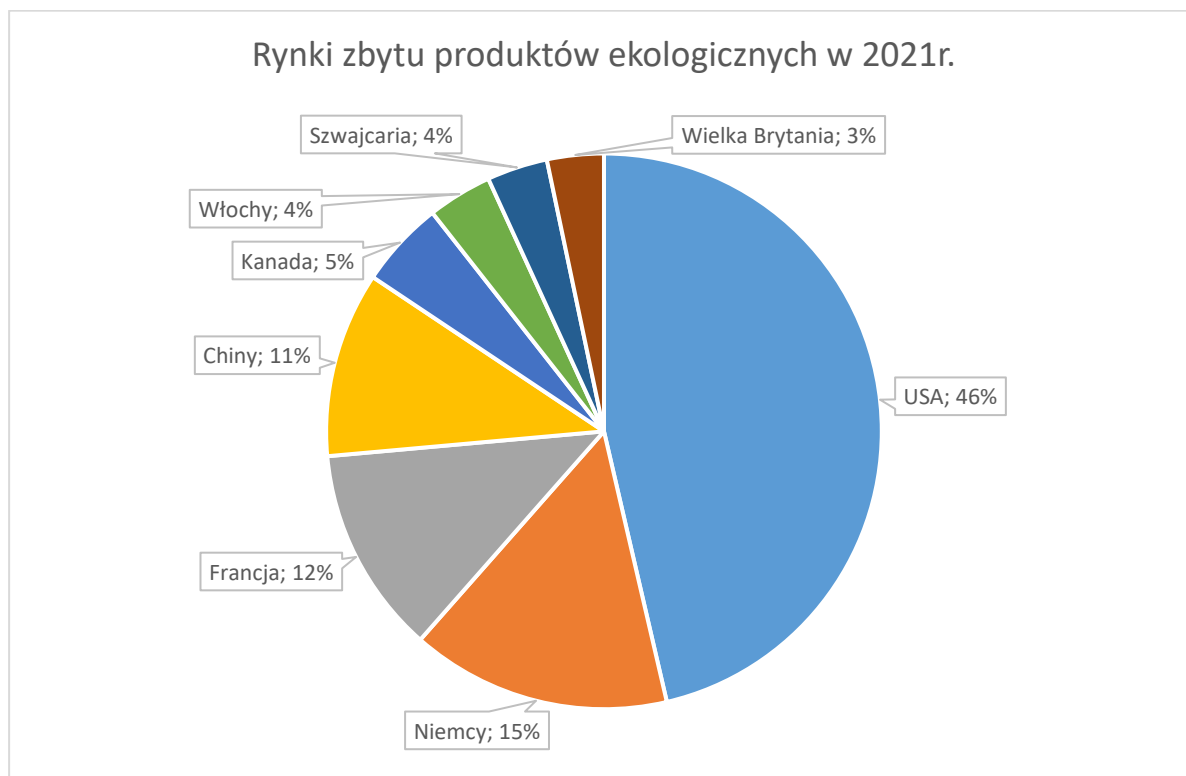
Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej w Polsce jest Organic Farma Zdrowia S.A.. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi następujące podmioty zależne:

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

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

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

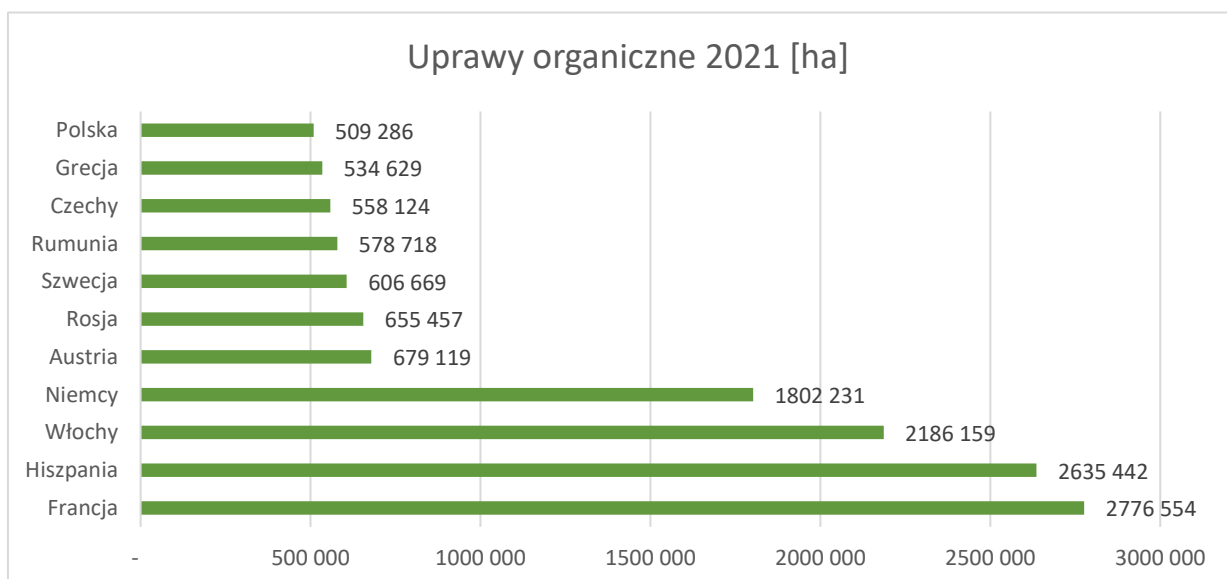
1. Rynek żywności ekologicznej jest od kilkunastu lat jedną z najszybciej - i mimo kryzysów - trwale rosnącą branżą. W 2021 roku rynek globalny osiągnął już wielkość niemal 125 mld EUR. W 2021 roku, europejski rynek żywności ekologicznej odnotował wzrost o blisko 3,8% dochodząc do 54 mld EUR. W tym czasie rynek w Stanach Zjednoczonych szacowany jest na 48,6 mld. EUR. Corocznie kontynuowane są znaczące wzrosty na większości rozwiniętych rynków i z pewnością będą kontynuowane w następnych latach i dekadach, w związku ze wzrostem świadomości społeczeństw w kwestii zdrowego odżywiania oraz zmniejszającej się różnicy w cenie zakupu żywności ekologicznej w stosunku do cen żywności konwencjonalnej. Obecnie żywność ekologiczna jest droższa średnio o 30%, ze względu na dużo wyższe koszty jej produkcji, niższe zbiory oraz nadal stosunkowo niską podaż.



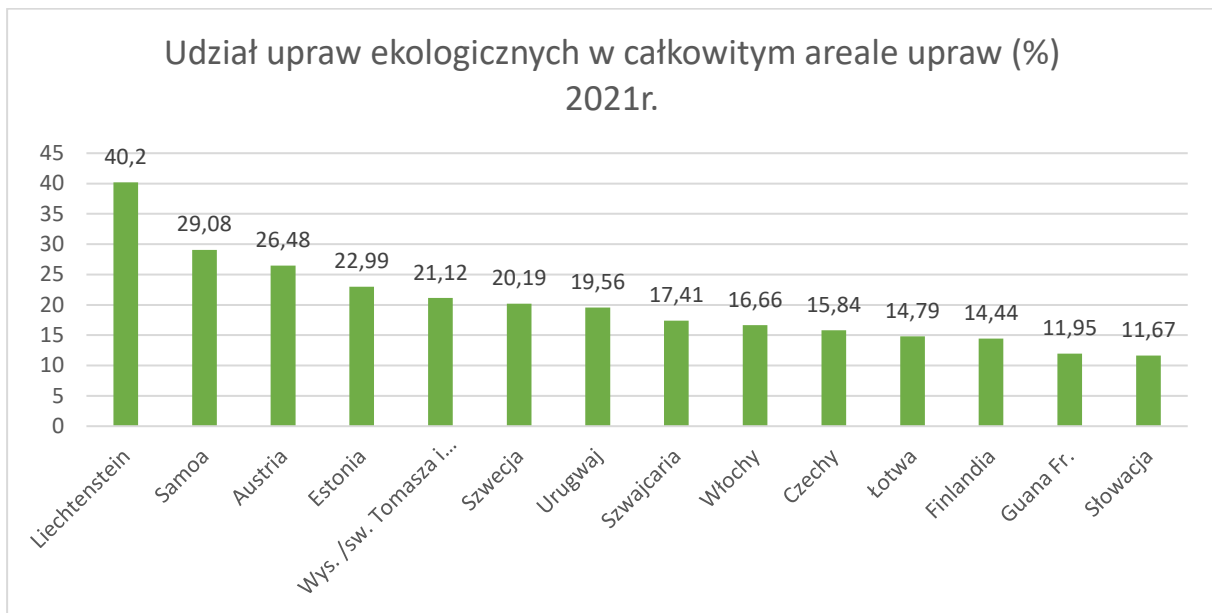
Średnia europejska spożycia żywności ekologicznej wynosi 68 EUR na mieszkańca. Kwota ta podwoiła się na przestrzeni ostatnich 10 lat. Prym wiodą Duńczycy, wydający średnio aż 344 EUR na mieszkańca rocznie.

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

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



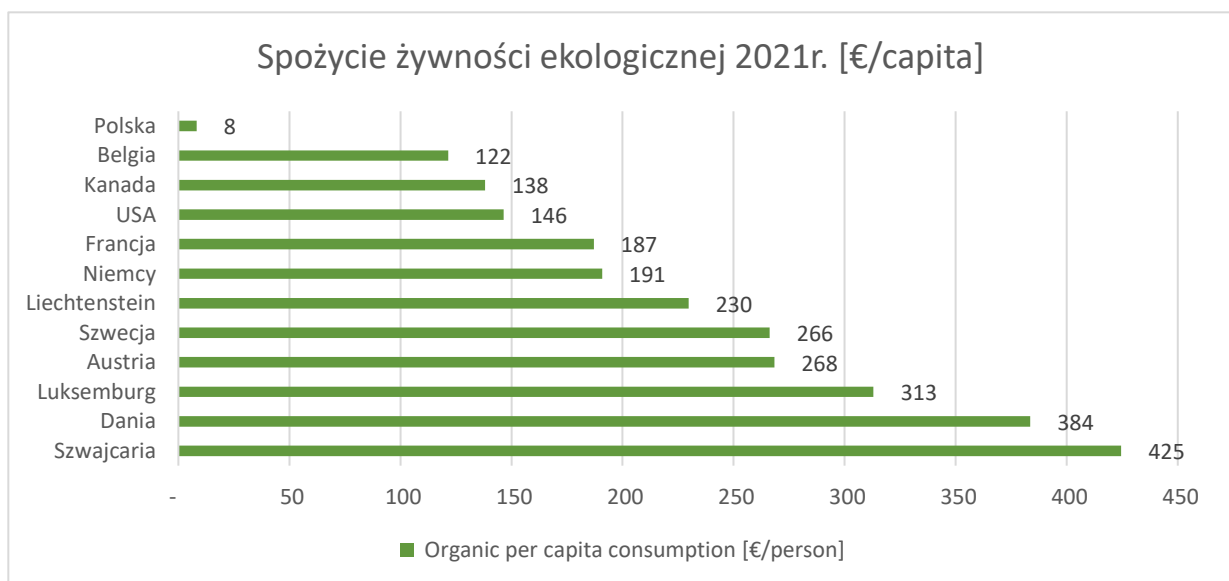
Powierzchnie gruntów przeznaczonych na uprawy ekologiczne na świecie zwiększyły się pomiędzy 2020 a 2021 rokiem o 1,73% (1.3 mln ha). W ostatnich 10 latach, wzrost ten osiągnął ponad 102%.



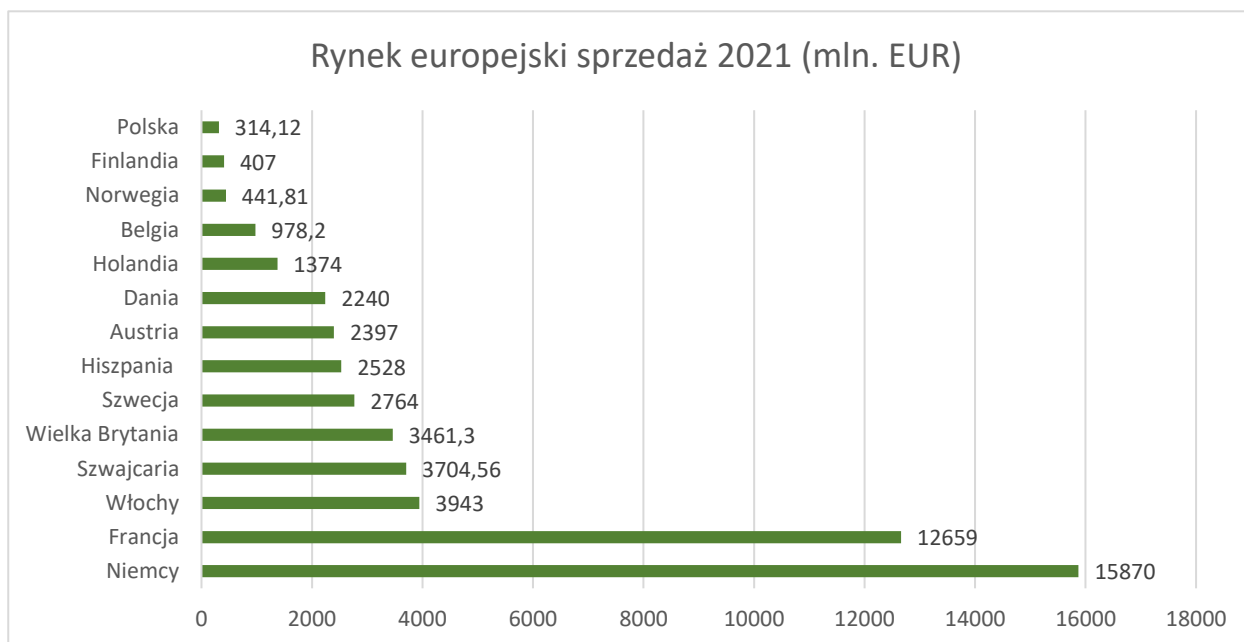
3. Europejski rynek żywności ekologicznej osiągnął w 2021 roku 54,53 mld EUR po 3,8% wzroście do roku 2020.

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

Największe rynki zbytu w Europie:



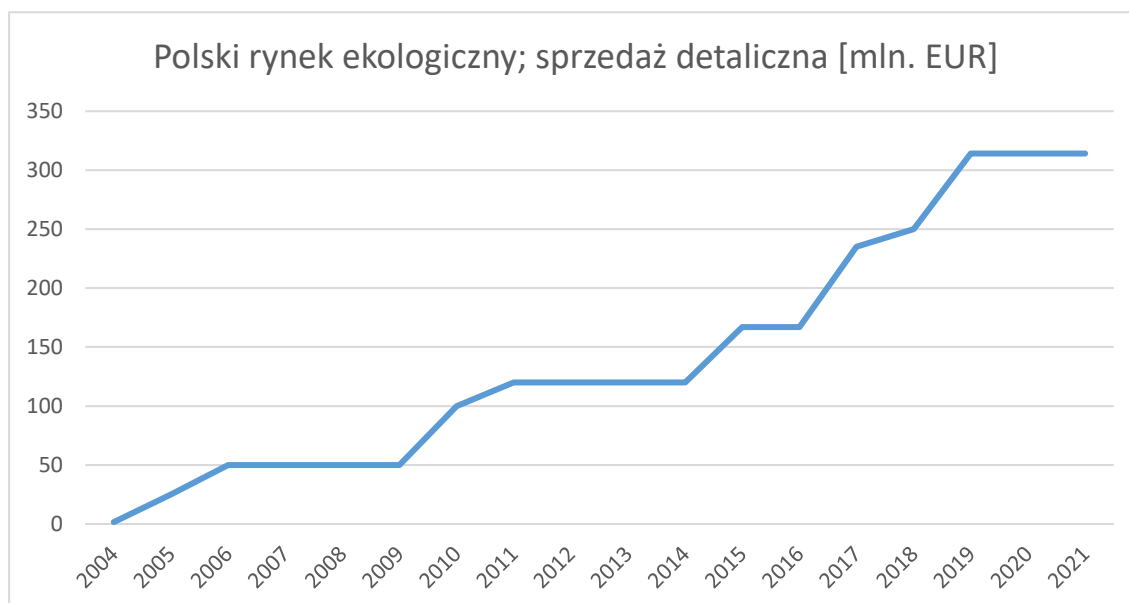
Najnowsze dane z 2021 roku z kilku krajów UE, pokazują kolejne, ogromne wzrosty sprzedaży:



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

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

Przeciętne wydatki jednego mieszkańca Polski na produkty ekologiczne to około 8 EUR rocznie. Obecnie 7% Polaków deklaruje zakupy żywności ekologicznej.



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

### **Struktura polskiego rynku rolnictwa ekologicznego:**

1. Polski rynek rolnictwa ekologicznego jest bardzo rozdrobniony. Istnieje około 400 sklepów wyspecjalizowanych w sprzedaży Eko-żywności (sklepów posiadających w swojej ofercie minimum 51% produktów certyfikowanych), i de facto tylko jedna sieć specjalistycznych sklepów ekologicznych - Organic Market, ponad 20-stu wyspecjalizowanych dystrybutorów produktów rolnictwa ekologicznego oraz tysiące pótek z produktami rolnictwa ekologicznego lub „wysp ekologicznych” w sieciach sklepów spożywczych handlujących żywnością konwencjonalną (między innymi: Auchan, Carrefour, Spar, Netto, Makro, Kaufland, Intermarche, Spółem, Rossmann i DM i wiele innych mniejszych, lokalnych sieci i pojedynczych sklepów). Organizowanych jest też coraz więcej stałych, regularnie powtarzanych lub okazjonalnych straganów lub bazarów z ekologiczną, naturalną i regionalną żywnością.
2. Jak podaje FIBL, w 2021r., w Polsce gospodarstwa ekologiczne zajmowały powierzchnię 509 tys. ha. Liczba producentów w 2021 roku wynosiła 18 tysięcy, a przetwórców ponad 1000.
3. Największymi dystrybutorami i konfekcjonerami produktów ekologicznych na polskim rynku są spółki Eko-Wital i Bio Planet.
4. Główni pozostali gracze na rynku w zakresie dystrybucji produktów ekologicznych oraz konfekcjonowania produktów ekologicznych to Natu, VictualiaSaluber, Tast, Natura, Vita Natura, MyEcolife, Dary Natury, Batom, itd.

### **Perspektywy rozwoju rynku produktów rolnictwa ekologicznego w Polsce**

W najbardziej rozwiniętych krajach Europy Zachodniej i w Ameryce Północnej rynek produktów rolnictwa ekologicznego kształtuje się na poziomie ok. 3-4% rynku spożywczego ogółem, w USA i Niemczech już ponad 5%. Różnice cenowe między podstawowymi produktami ekologicznymi, a produktami konwencjonalnymi kształtują się na poziomie około 30-40%. W Niemczech roczne wydatki 1 mieszkańca na produkty rolnictwa ekologicznego to 180 euro, podczas gdy w Polsce kwota ta wynosi trochę ponad 8 EUR rocznie, a cały rynek ekologiczny to zaledwie 0,6% całego rynku spożywczego. Naszym zdaniem – w ramach procesu „doganiania” przez Polskę średniego standardu życia w ramach UE – istnieją olbrzymie perspektywy wzrostu tego rynku w Polsce przez następne dekady, a obecnie jest on ciągle w bardzo wstępnej fazie rozwoju.

### **Wzrost spożycia produktów rolnictwa ekologicznego w Polsce będzie wynikał z:**

1. Stopniowego wzrostu świadomości polskich konsumentów odnośnie zasad rolnictwa ekologicznego, zalet produktów ekologicznych oraz sposobów ich oznaczania.
2. Kampanii unijnych i krajowych promujących rolnictwo ekologiczne. Szczególne znaczenie ma w tym zakresie wprowadzone w lipcu 2010 roku nowe unijne logo rolnictwa ekologicznego, które stało się od 1 lipca 2012 roku obowiązkowe dla wszystkich produktów ekologicznych na terenie państw Unii (wcześniej panował w tym zakresie spory chaos informacyjny, gdyż produkty ekologiczne w różnych państwach oznaczane były różnymi znakami).
3. Zwiększającej się zamożności społeczeństwa i malejącej różnicy cen produktów ekologicznych w stosunku do produktów konwencjonalnych.
4. Z dynamicznie zwiększającej się produkcji, podaży i dostępności produktów ekologicznych. Żywność w Polsce jest zdecydowanie jedną z najtańszych w Europie, 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 30.09.2023.: 31,92



#### **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 III kwartale 2023 roku:

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

W III kwartale 2023 roku sprzedaż Organic Farma Zdrowia S.A. wyniosła 13,3 mln zł, co oznacza, że na bazie LfL nastąpił wzrost o 12%. Wynik EBITDA zamknął się stratą 417 tys. zł w stosunku do straty 1.493 tys. zł rok wcześniej, a zysk netto wyniósł 381 tys. zł w stosunku do 208 tys. zł straty w III kwartale 2022 roku.

- Dwucyfrowy wzrost sprzedaży, w końcu przewyższający inflację, przy znacznym wzroście marży i ogromnej dyscyplinie kosztowej, to czynniki powodujące szybką i dynamiczną poprawę rentowności. Wprowadzie wynik na sprzedaży czy wyniki operacyjny i Ebitda nadal są ujemne, niemniej są znacząco lepsze niż w latach poprzednich co napawa optymizmem na kolejne okresy.
- Najistotniejszy, pozytywny wpływ na wyniki operacyjne spółki w III 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.
- Zakończenie pandemii i powrót „do normalności” funkcjonowania Klientów, spowodował powrót Konsumentów do Galerii Handlowych, dzięki czemu sklepy sieci (w większości zlokalizowane w Galeriach Handlowych) zaczęły odnotowywać bardzo dynamiczne wzrosty przychodów w stosunku do ostatnich 2 lat.
- Negatywny wpływ na wyniki Spółki miały: ogromny wzrost kosztów pracy, energii, paliw, transportu, usług obcych, surowców, produktów i opakowań; braki surowców i produktów w związku z przerwami światowymi łańcuchami dostaw; inflacja sięgająca 10%; i wreszcie kontynuacja wojny rosyjsko-ukraińskiej rozpoczętej 24 lutego 2021r., wpływającej negatywnie na nastroje konsumenckie.

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

Wypracowana przez Spółkę Eko-Wital sprzedaż w III kwartale 2023r. wyniosła 15,6 mln zł, co w porównaniu do 14,8mln w III kwartale 2022 daje ponad 5% wzrostu. Wzrost na sprzedaży nie jest duży biorąc pod uwagę tegoroczną inflację, jednak działania Spółki prowadzone od IV kwartału 2022 były nakierowane przede wszystkim na poprawę rentowności sprzedaży i ten cel udało się uzyskać. Świadczy o tym między innymi wzrost marży o 4 punkty procentowe w stosunku do Q3 2022 oraz zysk netto w wysokości 190 tys. zł vs. ponad 0,5mln straty w analogicznym okresie zeszłego roku. Zysk EBITDA tego kwartału wyniósł 440 tys. zł w porównaniu do straty w kwocie 64 tys. zł w roku 2022.

Sytuacja na rynku, mimo iż nadal trudna, w 3 kwartale 2023 roku była stabilna. Inflacja utrzymywała się na poziomie około 10%, ceny energii i paliw były stabilne, kursy walutowe również utrzymywały się przez większość kwartału na podobnym poziomie. Jedynym wyjątkiem było gwałtowne osłabienie się złotego po obniżeniu stóp procentowych przez Narodowy Bank Polski pod koniec września. Konsumentci zdążyli przyzwyczaić się do znacząco wyższych cen towarów i zaadaptowali do nich swoje zwyczaje zakupowe. Popyt na produkty ekologiczne utrzymywał się w tym okresie na stałym poziomie.

Spółka utrzymała marżę na odpowiednim poziomie, pozwalającym wypracować zysk netto przy ubytku wolumenu sprzedaży. Stabilna sytuacja na rynku walutowym również wpływa na uzyskanie pozytywnych wyników, gdyż ponad połowa towarów stanowiących ofertę Spółki jest importowana, w większości ze strefy euro. Zarząd Spółki nie ustaje w wysiłkach, aby utrzymywać koszty stałe na najniższym możliwym poziomie przy jednoczesnym prawidłowym funkcjonowaniu Spółki, ciągłym usprawnianiu procesów logistycznych i poprawie warunków współpracy z dostawcami i odbiorcami Spółki.

## **Informacja na temat działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności podejmowanych w okresie III kwartału 2023 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.

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

Najistotniejsze działania prorozwojowe realizowane w okresie III kwartału 2023 roku:

- przedstawiciele Spółki wzięli udział w targach własnych jednej z ogólnopolskich sieci handlowych
- prowadzone były akcje promocyjne wspólnie z dostawcami i największymi odbiorcami związane z powrotem do szkoły
- kontynuowane były poszukiwania nowych potencjalnych dostawców produktów marki własnej,
- przeprowadzono audyt jakościowy
- w celu uatrakcyjnienia oferty wprowadzone zostały m.in. nowe ekologiczne produkty pod marką Eko-Wital takie jak paluszki, masło klarowane czy syrop z agawy, ekologiczny nabiał termostatowy YoMleko, nabiał ekologiczny na bazie siennego mleka KartnerMilch, nowości kosmetyczne Yappco. Rozszerzona została też oferta od znanych producentów, m.in. kefiry - owczy i kozi - Centro de Letur, nowe propozycje od firmy Diet Food czy owocowy Ślimak Bob.

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

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

Dotarcie do Klientów z całego kraju bez względu na miejsce zamieszkania z całym asortymentem By pozwolić Klientom z całej Polski otrzymać produkty ekologiczne oraz specjalistyczne, czasem niezbędne przy stosowaniu w dietach eliminacyjnych szybko i bezpiecznie proponujemy dostawę produktów również chłodniczych i mrożonych ze sklepu internetowego .



### Akcje mające na celu ograniczenie marnowania żywności

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

### Akcja #StopFoodWaste

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



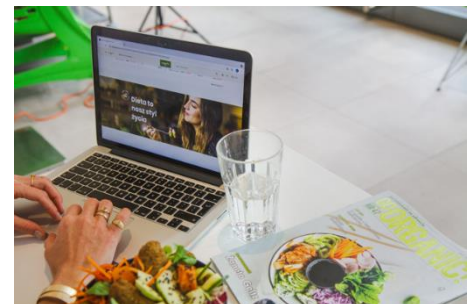
### Akcja „Bio dla Każdego”

W akcji Bio dla Każdego skupiliśmy się na bestsellerowych produktach codziennych, takich jak: ekologiczne mleko, jogurty, napoje roślinne, masło, bakalie, kasza, herbata. Należy zaznaczyć, że są to 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 online

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



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

organizacją zrzeszającą rolników, producentów, przetwórców i sprzedawców 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 III kwartał 2023 roku.

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

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

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

#### Wartości niematerialne i prawne

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

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

#### Środki trwałe

Środki trwałe to składniki majątku, które:

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

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

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

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

#### Amortyzacja środków trwałych

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

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

Okres amortyzacji dla poszczególnych grup środków trwałych wynosi:

inwestycje w obce środki trwałe – 10 lat; urządzenia techniczne i maszyny – od 3 do 10 lat; środki transportu – 5 lat; pozostałe środki trwałe – 10 lat

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

#### Środki trwałe w budowie

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

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje stanowią aktywa posiadane w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków. Inwestycje długoterminowe obejmują udziały w jednostkach podporządkowanych, wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Trwała utrata wartości

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

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

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

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczą. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Do należności krótkoterminowych zaliczono wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zapasy

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 III kwartał 2023 roku w tys. zł

Nazwa pozycji	NA		NA	
	IIIQ.2023	30.09.2023	IIIQ.2022	30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 301	42 129	12 338	39 493
- od jednostek powiązanych	353	887	343	1 030
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	624	1 561	470	1 405
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	12 677	40 568	11 868	38 088
B. Koszty działalności operacyjnej	14 080	44 310	14 048	44 417
I. Amortyzacja	328	988	373	1 152
II. Zużycie materiałów i energii	784	2 270	716	2 093
III. Usługi obce	2 636	8 331	2 749	8 606
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16	37	12	32
- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V. Wynagrodzenia	2 418	7 337	2 385	7 198
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	452	1 389	432	1 350
- emerytalne	206	642	209	668
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	120	390	190	708
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 326	23 568	7 190	23 279
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-779	-2 180	-1 711	-4 924
D. Pozostałe przychody operacyjne	133	413	220	1 624
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	20
II. Dotacje	32	39	0	1
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	101	374	220	1 603
E. Pozostałe koszty operacyjne	99	395	376	623
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	81	81
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	99	395	296	543
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-745	-2 162	-1 867	-3 923
G. Przychody finansowe	1 836	7 633	2 723	3 928
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	173	173
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	173	173
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	173	173
II. Odsetki, w tym:	0	1	0	1
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 836	1 836	2 550	3 754
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V. Inne	0	5 797	0	0
H. Koszty finansowe	372	239	648	1 032
I. Odsetki, w tym:	77	235	64	172
- dla jednostek powiązanych	0	0	28	81
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	295	4	584	859
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	720	5 232	208	-1 027
J. Podatek dochodowy	339	339	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	381	4 893	208	-1 027



## Jednostkowy bilans Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 30.09.2023 w tys. zł

AKTYWA	30.09.2023	30.09.2022
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>16 984</b>	<b>18 427</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	503	546
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	503	546
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 410	6 770
1. Środki trwałe	5 410	6 770
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 045	3 811
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 156	1 482
d) środki transportu	117	162
e) inne środki trwałe	1 091	1 314
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	2 881	2 786
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
2. Od pozostałych jednostek	2 881	2 786
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>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 985</b>	<b>8 182</b>
I. Zapasy	2 587	2 701
1. Materiały	36	33
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	2 551	2 668
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	1 486	1 743
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	1 486	1 743
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	382	415
- do 12 miesięcy	382	415
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	488	671
c) inne	616	657
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	633	3 542
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	633	3 542
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	27	2 442
- udziały lub akcje	0	2 415
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	27	27
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	606	1 100
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	484	979
- inne środki pieniężne	122	121
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	280	196
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>21 970</b>	<b>26 609</b>
<b>PASYWA</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	3 565	-422
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 504	5 504
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	43 713
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	43 713
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	1 695
- 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	-6 832	-50 308
VI. Zysk (strata) netto	4 893	-1 027
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 404	27 032
I. Rezerwy na zobowiązania	592	1 880
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127	647
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	55	53
- długoterminowa	52	50
- krótkoterminowa	3	2
3. Pozostałe rezerwy	410	1 181
- długoterminowe	158	523
- krótkoterminowe	252	658
II. Zobowiązania długoterminowe	6 695	248
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	6 695	248
a) kredyty i pożyczki	6 551	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	104	226
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	40	22
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 400	24 034
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 589	15 782
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 589	4 196
- do 12 miesięcy	4 589	4 196
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	11 586
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	5 811	8 252
a) kredyty i pożyczki	810	2 922
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	78	315
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 822	3 957
- do 12 miesięcy	3 822	3 957
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	566	538
h) z tytułu wynagrodzeń	520	515
i) inne	15	5
3. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	719	869
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	719	869
- długoterminowe	681	831
- krótkoterminowe	37	38
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>21 970</b>	<b>26 609</b>

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

	IIIQ.2023	NA 30.09.2023	IIIQ.2022	NA 30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	381	4 893	208	-1 027
II. Korekty razem	-1 059	-7 543	-946	-3 747
1. Amortyzacja	328	988	373	1 152
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	289	-485	604	874
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	55	212	-2 664	-3 761
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 836	-7 160	81	61
5. Zmiana stanu rezerw	-192	-264	-128	-1 754
6. Zmiana stanu zapasów	71	61	117	248
7. Zmiana stanu należności	-29	-57	-479	-415
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	345	-647	1 227	-115
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-91	-191	-75	-37
10. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-678	-2 649	-738	-4 774
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
I. Wpływy	2 103	2 103	3 146	4 479
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	20
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 103	2 103	3 146	4 459
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	2 103	2 103	3 146	4 459
- zbycie aktywów finansowych	2 103	2 103	2 974	4 284
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	173	173
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	3
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	16	72	48	372
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16	72	48	362
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	10
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	10
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	10
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 087	2 032	3 098	4 107
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0	0	0
I. Wpływy	0	1 881	0	774
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	1 881	0	774
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	1 441	3 182	1 585	3 253
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	1 330	2 735	1 444	2 855
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	78	238	102	302
8. Odsetki	32	210	39	96
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 441	-1 302	-1 585	-2 480
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-32	-1 920	775	-3 147
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-32	-1 920	775	-3 147
F. Środki pieniężne na początek okresu	638	2 525	325	4 247
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym - o ograniczonej możliwości dysponowania	606	606	1 100	1 100
	0	0	0	0

## Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 30.09.2023r. w tys. zł

	NA 30.09.2023	NA 30.09.2022
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-122	10 444
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-122	10 444
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	5 504	5 504
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	5 504	5 504
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	43 713	43 713
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	-43 713	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	43 713	0
- pokrycia straty	43 713	0
- koszt pozyskania kapitału	0	0
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	0	43 713
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	1 206	11 535
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	-1 206	-9 839
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	1 206	9 839
- zbycia środków trwałych	0	0
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0	1 695
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0	0
<b>6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- emisja akcji w wartości nominalnej	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	0	0
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-50 545	-50 308
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	0	0
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	50 545	50 308
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	50 545	50 308
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	43 713	0
- pokrycie straty kapitałem zapasowym	43 713	0
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	6 832	50 308
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-6 832	-50 308
<b>6. Wynik netto</b>	4 893	-1 027
a) zysk netto	4 893	0
b) strata netto	0	1 027
<b>c) odpisy z zysku</b>	0	0
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	3 565	-422
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	3 565	-422

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

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

	IIIQ.2023	NA 30.09.2023	IIIQ.2022	NA 30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 687	79 023	23 066	74 879
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	0	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	387	996	228	668
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	24 301	78 027	22 838	74 212
B. Koszty działalności operacyjnej	24 941	79 298	24 948	79 477
I. Amortyzacja	414	1 261	473	1 475
II. Zużycie materiałów i energii	892	2 595	837	2 437
III. Usługi obce	4 706	14 655	4 713	14 622
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25	71	24	82
- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V. Wynagrodzenia	3 083	9 342	3 003	9 113
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	574	1 737	558	1 685
- emerytalne	262	805	256	814
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	147	482	235	806
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 100	49 155	15 105	49 257
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-254	-275	-1 881	-4 597
D. Pozostałe przychody operacyjne	145	442	227	1 664
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	14	0	48
II. Dotacje	40	46	0	1
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	106	382	227	1 616
E. Pozostałe koszty operacyjne	258	980	568	1 194
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	81	81
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	258	980	487	1 113
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-367	-812	-2 223	-4 127
G. Przychody finansowe	1 838	7 729	2 724	3 930
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	173	173
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	173	173
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	173	173
II. Odsetki, w tym:	3	7	1	3
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 836	1 836	2 550	3 754
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V. Inne	0	5 887	0	0
H. Koszty finansowe	488	462	832	1 374
I. Odsetki, w tym:	145	435	129	327
- dla jednostek powiązanych	0	0	28	81
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	343	27	703	1 047
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0	0	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	984	6 455	-330	-1 571
K. Odpis wartości firmy	30	90	30	90
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	30	90	30	90
II. Odpis wartości firmy –j jednostki współzależne	0	0	0	0
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	0
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0	0	0	0
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0	0	0	0
M. Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporządk. wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	953	6 364	-360	-1 661
O. Podatek dochodowy	394	394	0	0
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)	559	5 970	-360	-1 661

## Skonsolidowany bilans na dzień 30.09.2023 roku w tys. zł

AKTYWA	30.09.2023	30.09.2022
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>11 492</b>	<b>13 241</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 044	1 178
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 044	1 178
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	834	955
1. Wartość firmy – jednostki zależne	834	955
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	6 200	7 742
1. Środki trwałe	6 200	7 742
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 409	4 174
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 322	1 698
d) środki transportu	285	421
e) inne środki trwałe	1 184	1 449
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV. Należności długoterminowe	2 886	2 791
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	2 886	2 791
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>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>16 186</b>	<b>19 336</b>
I. Zapasy	7 956	7 661
1. Materiały	438	505
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	7 518	7 155
5. Zaliczki na dostawy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	7 190	7 751
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	7 190	7 751
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 595	5 815
- do 12 miesięcy	5 595	5 815
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	977	1 207
c) inne	617	667
d) dochodzone na drodze sądowej	0	62
III. Inwestycje krótkoterminowe	676	3 620
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	676	3 620
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w jednostkach stowarzyszonych	0	0

- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) w pozostałych jednostkach	27	2 442
- udziały lub akcje	0	2 415
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	27	27
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	649	1 177
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	528	1 057
- inne środki pieniężne	122	121
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	364	305
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>27 677</b>	<b>32 577</b>

PASYWA	30.09.2023	30.09.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	1 596	-3 262
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 504	5 504
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	43 713
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	43 713
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	1 695
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	1 695
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 878	-52 513
VII. Zysk (strata) netto	5 970	-1 661
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	26 082	35 838
I. Rezerwy na zobowiązania	1 094	2 304
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	292	773
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	62	60
- długoterminowa	60	58
- krótkoterminowa	3	2
3. Pozostałe rezerwy	740	1 471
- długoterminowe	158	523
- krótkoterminowe	581	948
II. Zobowiązania długoterminowe	6 698	274
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	6 698	274
a) kredyty i pożyczki	6 551	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	108	251
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	40	22
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 571	32 393
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	55	12 064
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	55	479
- do 12 miesięcy	55	479
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	11 586
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	17 516	20 329
a) kredyty i pożyczki	3 313	5 291
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	100	612
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 652	13 053
- do 12 miesięcy	12 652	13 053
- 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	749	682
h) z tytułu wynagrodzeń	686	681
i) inne	17	11
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	719	869
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	719	869
- długoterminowe	681	831
- krótkoterminowe	37	38
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>27 677</b>	<b>32 577</b>

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

	IIIQ.2023	30.09.2023	IIIQ.2022	30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk strata netto	559	5 970	-360	-1 661
II. Korekty razem	-1 430	-9 713	-243	-5 169
1. Zyski straty mniejszości	0	0	0	0
2. Zysk/strata z udziałów akcji w jednostkach wycenianych m.praw własności	0	0	0	0
3. Amortyzacja	414	1 261	473	1 475
4. Odpis wartości firmy	30	90	30	90
5. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	0
6. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	289	-485	604	874
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	121	397	-2 600	-3 606
8. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-1 836	-7 174	81	33
9. Zmiana stanu rezerw	-102	-110	-16	-1 830
10. Zmiana stanu zapasów	-321	1 212	1 011	1 799
11. Zmiana stanu należności	-802	-445	-879	-1 445
12. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	837	-4 262	1 103	-2 476
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-62	-199	-47	-82
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-871	-3 743	-603	-6 830
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	2 103	2 117	3 146	4 509
1. Zbycie WnIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	14	0	50
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNIIP	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 103	2 103	3 146	4 459
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	2 103	2 103	3 146	4 459
- zbycie aktywów finansowych	2 103	2 103	2 974	4 284
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	173	173
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	3
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	16	91	49	396
1. Nabycie WNIIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	16	91	49	386
2. Inwestycje w nieruchomości oraz WnIP	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	10
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	10
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	10
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 087	2 026	3 098	4 113
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	266	2 900	29	3 073
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	266	2 900	29	3 073
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	1 592	3 587	1 730	3 667
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	1 330	2 735	1 444	2 855
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	163	457	182	561
8. Odsetki	99	395	104	251
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 326	-688	-1 701	-593
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-110	-2 405	793	-3 311
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-110	-2 405	793	-3 311
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	759	3 055	384	4 488
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	649	649	1 177	1 177
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0



## Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2023 roku w tys. zł

	NA 30.09.2023	NA 30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 168	8 239
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 168	8 239
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 504	5 504
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 504	5 504
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	43 713	43 713
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-43 713	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
- korekt konsolidacyjnych	0	0
- zmiana prezentacji korekt konsolidacyjnych	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	43 713	0
- pokrycia straty	43 713	0
- korekt konsolidacyjnych	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0	43 713
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 206	11 535
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1 206	-9 839
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	1 206	9 839
- zbycia środków trwałych	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	1 695
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
1. 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-53 591	-52 513
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	53 591	52 513
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	53 591	52 513
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	43 713	0
- pokrycia straty	43 713	0
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 878	52 513
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 878	-52 513
7. Wynik netto	5 970	-1 661
a) zysk netto	5 970	0
b) strata netto	0	1 661
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 596	-3 262
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 596	-3 262

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

### Raporty EBI:

19/2023 - Raport miesięczny za czerwiec 2023r. – opublikowany 11.07.2023r.

20/2023 – Uchwały WZA 24.07.2023r. – opublikowany 24.07.2023r.

21/2023 – Zwołanie na 18.09.2023r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Organic Farma Zdrowia S.A. oraz projekty uchwał – opublikowany 26.07.2023r.

22/2023 - Propozycje zmian w Statucie na NWZA Organic Farma Zdrowia S.A., zwołanym na dzień 18.09.2023r. – opublikowany 26.07.2023r.

23/2023 – Raport za II kwartał 2023r. – opublikowany 11.08.2023r.

24/2023 – Raport miesięczny za lipiec 2023r. – opublikowany 11.08.2023r.

25/2023 - Raport miesięczny za sierpień 2023r. – opublikowany 11.09.2023r.

26/2023 - Uchwały przyjęte przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Organic Farma Zdrowia S.A. w dniu 18.09.2023r. – opublikowany 18.09.2023r.

27/2023 - Tekst Jednolity Statutu przyjęty przez NWZA 18.09.2023r. – opublikowany 18.09.2023r.

### Raporty ESPI:

5/2023 - Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na WZA Organic Farma Zdrowia S.A. 24.07.2023r.– opublikowany 24.07.2023r.

6/2023 - Zwołanie na 18.09.2023r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Organic Farma Zdrowia S.A. oraz projekty uchwał – opublikowany 26.07.2023r.

7/2023 - Lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na ZWZ Organic Farma Zdrowia S.A. w dniu 18.09.2023r. – opublikowany 18.09.2023r.

## Oświadczenie w sprawie prognoz

Spółka nie publikowała prognoz finansowych

## Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Warszawa, 14 listopada 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