

The image shows the interior of an organic grocery store. In the foreground, there are several crates filled with fresh vegetables like tomatoes, peppers, and onions. A woman in a brown dress is standing in the aisle, holding a green shopping basket. In the background, there are shelves stocked with various products. A green banner at the top contains the 'organic market' logo, which features a stylized leaf icon above the word 'organic' and the word 'market' below it. The overall atmosphere is clean and bright.

organic
market

**Największy market
ekologiczny w Polsce!**

RAPORT

jednostkowy i skonsolidowany
za I kwartał 2022 roku

Spis treści

List Prezesa Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A.	3
Charakterystyka działalności Grupy Kapitałowej Organic Farma Zdrowia S.A.	8
1) Organic Farma Zdrowia S.A. – Jednostka Dominująca.	8
Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej.....	16
Czynniki i zdarzenia, które miały wpływ na osiągnięte wyniki w I kwartale 2022 roku:.....	17
1) Organic Farma Zdrowia S.A.	17
2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej.....	17
Informacja na temat działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności podejmowanych w okresie I kwartału 2022 roku:	18
1) Organic Farma Zdrowia S.A.	18
2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej	18
Działania z zakresu CSR prowadzone przez Organic Farma Zdrowia S.A. i Eko-Wital:	19
1) Organic Farma Zdrowia S.A.	19
2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej	21
Sprawozdania finansowe za I kwartał 2022 roku.	21
Zestawienie informacji opublikowanych w trybie raportu w okresie I kwartału 2022 roku.	37
Oświadczenie w sprawie prognoz.....	37
Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego.....	37



List Prezesa Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A.



Szanowni Akcjonariusze,

I kwartał 2022 zakończył się dla naszej Spółki sprzedażą 13,2 mln zł, co oznacza spadek o 0,4% r/r na bazie LfL.

Grupa odnotowała sprzedaż na poziomie 26,3 mln w stosunku do 26,9 mln zł rok wcześniej, co oznacza spadek o 2,3%.

I kwartał br., Spółka zakończyła poziomem sprzedaży 13,2 mln zł co oznacza spadek o 9,6%, ale na bazie LfL sprzedaż była niższa tylko o 0,4% (Spółka zamknęła w tym czasie 5 trwale nierentownych sklepów). Spółka dystrybucyjna Eko-wital zakończyła kwartał sprzedażą 17,73 mln zł co oznacza wzrost o 1,5%, a cała Grupa odnotowała 26,3 mln zł sprzedaży co oznacza 2,3% spadku r/r.

*Od IV kwartału 2021 roku, Zarządy spółek Grupy realizowały z pełną determinacją szeroko zakrojony plan restrukturyzacyjny, dzięki czemu – mimo mniejszej sprzedaży w I kwartale br. niż zaplanowano – udało się znacząco poprawić wyniki i Grupa zakończyła kwartał **zyskiem EBITDA w kwocie 26 tys. zł oraz zyskiem netto w kwocie 63 tys. zł** w stosunku do straty EBITDA 136 tys. zł i straty netto 653 tys. zł rok wcześniej.*

W świetle niespotykanie dużej kumulacji samych negatywnych czynników zewnętrznych z jakimi mieliśmy do czynienia w I kwartale br. (ogromne ilości zachorowań na Covid w styczniu i lutym w ramach 5 fali pandemii; ogromny wzrost kosztów pracy, energii, paliw, transportu, usług obcych, surowców, produktów i opakowań; kłopoty z dostawami surowców i produktów w związku z przerwanyimi światowymi łańcuchami dostaw; inflacji sięgającej 11%; gwałtownego osłabienia złotówki; frustracji związanej z błędami nowych ustaw podatkowo-finansowych i wreszcie wybuchu wojny rosyjsko-ukraińskiej 24 lutego), zarząd uznaje osiągniętą sprzedaż i wyniki za duży sukces.

W kwietniu br. sprzedaż obu spółek i Grupy wzrosła równo o 11%, a sprzedaż Organic Farma Zdrowia na bazie LfL wzrosła aż o 16,2% co w połączeniu z działaniami restrukturyzacyjnymi, pozwoli wypracować dalszy wzrost rentowności w kolejnych okresach.

Dziękujemy naszym Klientom, Partnerom i Inwestorom,

Sławomir Chłoń i Przemysław Tomaszewski

Prezes Zarządu i Wiceprezes Zarządu



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

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

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

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

Obowiązujące oznaczenie UE dla
produkcji i produktów rolnictwa
ekologicznego



Dodatkowe, nieobowiązkowe
oznaczenie produktów rolnictwa
ekologicznego w Niemczech



Wybrane jednostkowe dane finansowe Organic Farma Zdrowia S.A.

	I kwartał 2022 w tys. PLN	I kwartał 2021 w tys. PLN	I kwartał 2022 w tys. EUR	I kwartał 2021 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	13 126	14 526	2 824	3 177
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 433	-1 325	-308	-290
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-984	-1 446	-212	-316
EBITDA	-590	-751	-127	-164
Zysk (strata) brutto	-320	-1 744	-69	-381
Zysk (strata) netto	-320	-1 744	-69	-381
Amortyzacja	393	695	85	152
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 029	-1 847	-652	-404
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	705	-213	152	-47
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-774	1 446	-167	316
Kapitał (fundusz) własny	7 099	3 417	1 526	733
Zobowiązania krótkoterminowe	22 343	24 746	4 802	5 310
Zobowiązania długoterminowe	1 893	4 964	407	1 065
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 149	1 722	247	369
Należności krótkoterminowe	1 524	1 050	328	225
Należności długoterminowe	2 853	2 803	613	601

Zastosowane kursy euro:

Rachunek zysków i strat narastająco 31.03.2022/I kwartał:	4,6472	4,6472	Bilans 31.03.2022:	4,6525
Rachunek zysków i strat narastająco 31.03.2021/I kwartał:	4,5721	4,5721	Bilans 31.03.2022:	4,6603

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

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

	I kwartał 2022 w tys. PLN	I kwartał 2021 w tys. PLN	I kwartał 2022 w tys. EUR	I kwartał 2021 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	26 285	26 912	5 656	5 886
Zysk (strata) ze sprzedaży	-797	-893	-171	-195
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-486	-986	-105	-216
EBITDA	26	-136	6	-30
Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporząd. wycenianych m. praw własności	0	686	0	150
Zysk (strata) brutto	63	-617	14	-135
Zysk (strata) netto	63	-653	14	-143
Amortyzacja	513	850	110	186
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 320	-2 536	-1 145	-555
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	727	-355	156	-78
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 379	1 223	297	267
Kapitał (fundusz) własny	5 277	5 754	1 134	1 235
Zobowiązania krótkoterminowe	31 371	33 063	6 743	7 095
Zobowiązania długoterminowe	2 134	5 542	459	1 189
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 274	1 838	274	394
Należności krótkoterminowe	8 043	7 718	1 729	1 656
Należności długoterminowe	2 857	2 807	614	602
Udziały w jedn. podporządkowanych wyceniane m. praw własności	0	4 980	0	1 069

Zastosowane kursy euro:

Rachunek zysków i strat narastająco 31.03.2022/I kwartał:	4,6472	4,6472	Bilans 31.03.2022:	4,6525
Rachunek zysków i strat narastająco 31.03.2021/I kwartał:	4,5721	4,5721	Bilans 31.03.2022:	4,6603

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

Komentarz do tabel finansowych:

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

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

Siedziba: Warszawa

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

Adres korespondencyjny: ul. Staniewicka 5,

03-310 Warszawa Prologis Park Warsaw II, Budynek DC2

Poczta elektroniczna: info@organicmarket.pl

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

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

Regon: 140478291

NIP: 522-280-57-93

Kapitał własny na 31.03.2022r.: 7 099 281,75 zł

Kapitał podstawowy: 5 503 888 zł

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na 31.03.2022r.: 182,8

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

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



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

Akcjonariusz	liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
Ecor NaturaSi S.p.A. *	4 168 759	75,74%	4 168 759	68,01%
Sławomir Chłoń*	451 948	8,21%	799 573	13,04%
Przemysław Tomaszewski*	379 601	6,90%	657 701	10,73%
Pozostali akcjonariusze	503 580	9,15%	503 580	8,22%
suma	5 503 888	100%	6 129 613	100%

* porozumienie akcjonariuszy



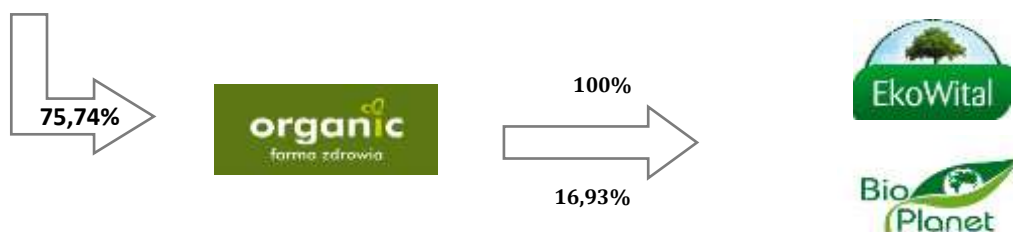
* porozumienie akcjonariuszy

Zakres działalności Spółki:

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

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

EcorNaturaSi
produkty biologici e biodinamici



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 historię grupy: Organic Farma Zdrowia S.A. - handel detaliczny, Eko-Wital sp z o.o. - import, konfekcjonowanie i dystrybucja głównie do kanału handlu nowoczesnego, Bio Planet S.A.- import, konfekcjonowanie i dystrybucja głównie do sklepów specjalistycznych, Organic24.pl/Biodyskont.pl handel detaliczny w Internecie, spowodowała, że każdy z podmiotów jest wciąż liderem rynkowym w swojej dziedzinie. Wymienione spółki są najważniejszymi graczami na rynku ekologicznej żywności w Polsce.

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

Od 6 lipca 2016 r. większościowym udziałowcem Organic Farma Zdrowia S.A. jest spółka EcorNaturaSi S.pa. z siedzibą w San Vandemiano (Włochy), która posiada 75,74% akcji Spółki. Spółka EcorNaturaSi Spa - powstała w styczniu 2009r. w wyniku połączenia Ecor - największego we Włoszech hurtowego dystrybutora produktów ekologicznych i biodynamicznych oraz NaturaSi – największej we Włoszech sieci supermarketów ekologicznych. Grupa ma trzydzieści lat doświadczenia w branży i jest trzecią pod względem wielkości tego typu firmą w Europie. EcorNaturaSi Spa jest znana we Włoszech ze swoich marek i wielu działań wspierających rolnictwo ekologiczne i ogólnie kulturę. Działalność dystrybucyjna: EcorNaturaSi Spa zapewnia szeroką dystrybucję produktów ekologicznych, zarówno świeżych, jak i pakowanych. Główne centra logistyczne znajdują się w regionie Veneto, Emilia oraz w Bolonii. W tym kanale spółka prowadzi sprzedaż łącznie ponad 10.700 produktów i obsługuje ponad 500 sklepów z żywnością ekologiczną. Najnowsze centrum logistyczne otwarte zostało w Bolonii – jest to ponad 40.000 m² zautomatyzowanego magazynu wybudowanego w celu sprawnego rozwoju dystrybucji w środkowych i południowych Włoszech. Jest to najbardziej technologicznie zaawansowane centrum logistyczne w branży na terenie Włoch. W centrum logistycznym w Bolonii znajduje się również firma Baule Volante & Fior di Loto, w której EcorNaturaSi posiada większość udziałów. Założona w 2018r. przez połączenie dwóch historycznych firm specjalizujących się w sektorze ekologicznym, spółka obsługuje obecnie około 4.800 Klientów, w tym sklepy z żywnością naturalną, kanał Horeca, sklepy zielarskie, apteki i drogerie. Sprzedaż detaliczna: NaturaSi - Marka założona w Weronie w 1992 roku. W tym formacie funkcjonuje obecnie ponad 500 ekologicznych supermarketów we Włoszech. Są to obiekty własne oraz prowadzone w ramach franczyzy. NaturaSi jest obecny we wszystkich większych miastach Włoch. NaturaSi - oferuje konsumentom ponad 6.500 certyfikowanych produktów ekologicznych oraz biodynamicznych. W ramach segmentu sprzedaży detalicznej funkcjonuje w Grupie też spółka Cuorebio. W ramach tej marki funkcjonują sklepy zlokalizowanych głównie w średnich i małych ośrodkach miejskich. Indywidualizacja i elastyczność usług są najbardziej charakterystycznymi elementami oferty.

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

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

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

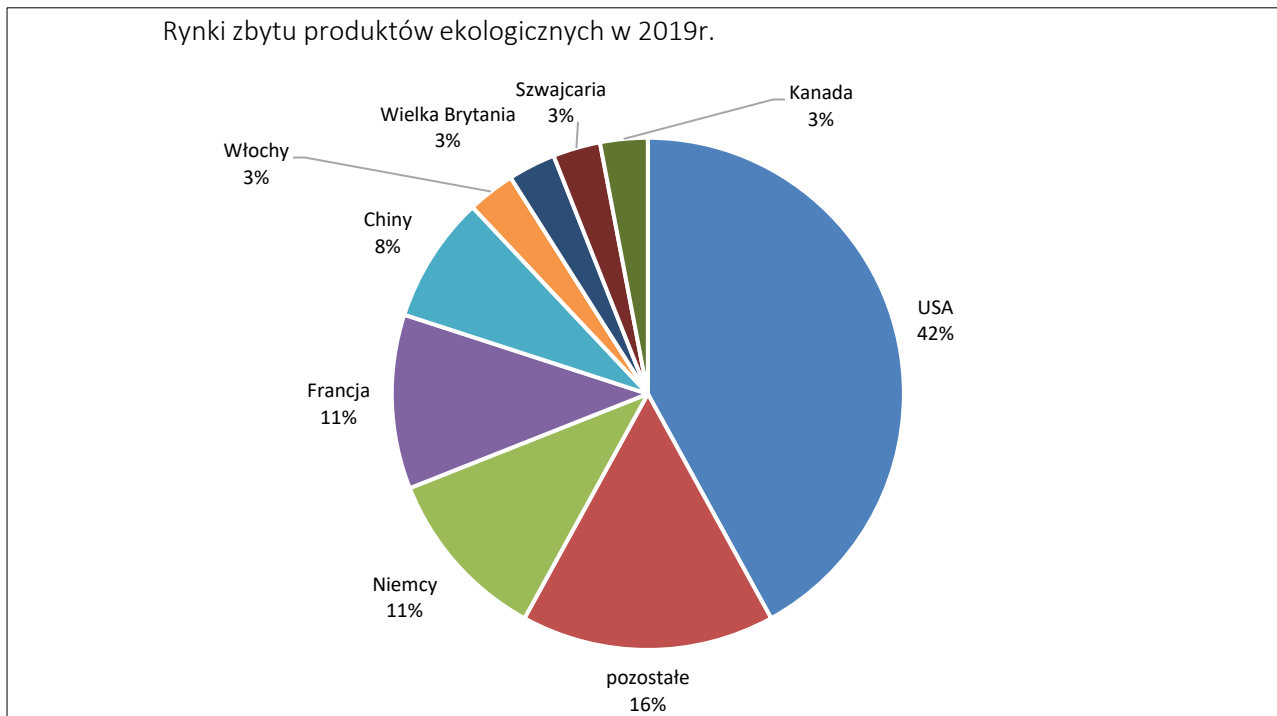
Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej w Polsce jest Organic Farma Zdrowia S.A. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi następujące podmioty zależne:

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

II. Rynek żywności ekologicznej:

1. Rynek żywności ekologicznej jest od kilkunastu lat jedną z najszybciej - i mimo kryzysów - trwale rosnącą branżą. W 2019 roku rynek globalny osiągnął już wielkość ponad 106 mld EUR. W 2019 roku, europejski rynek żywności ekologicznej odnotował wzrost o blisko 8% dochodząc do 45 mld EUR. W tym czasie rynek w Stanach Zjednoczonych szacowany jest na 44 mld. EUR. Corocznie kontynuowane są znaczące wzrosty na większości rozwiniętych rynków i z pewnością będą kontynuowane w następnych latach i dekadach, w związku ze wzrostem świadomości społeczeństw w kwestii zdrowego odżywiania oraz zmniejszającej się różnicy w cenie zakupu żywności ekologicznej w stosunku do cen żywności

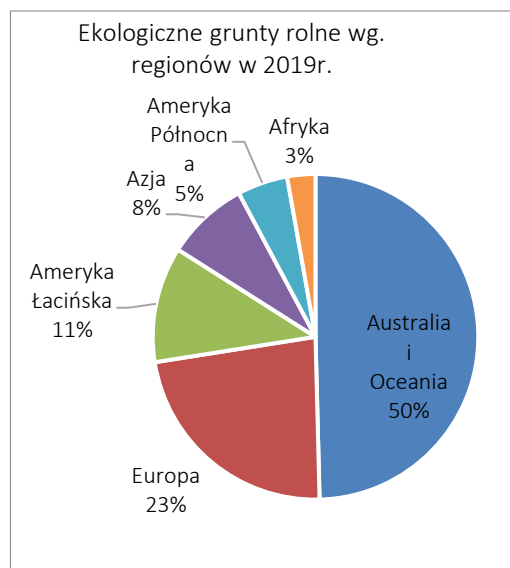
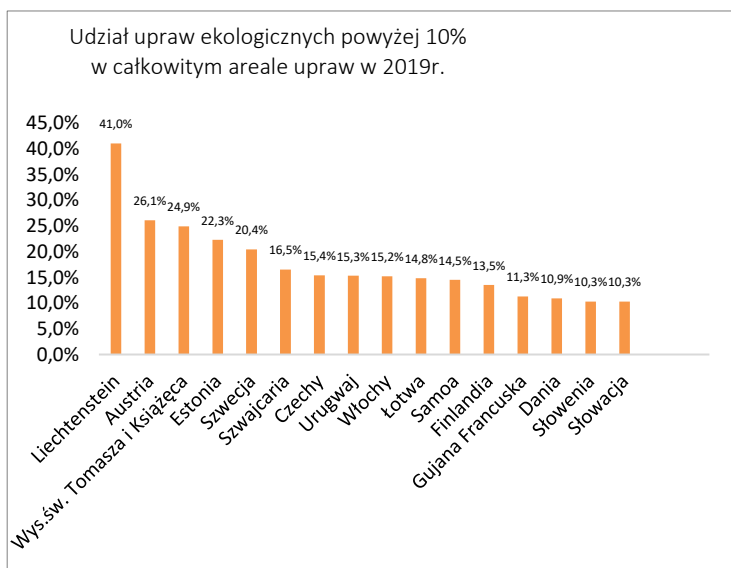
konwencjonalnej. Obecnie żywność ekologiczna jest droższa średnio o 30%, ze względu na dużo wyższe koszty jej produkcji, niższe zbiory oraz nadal stosunkowo niską podaż.



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.

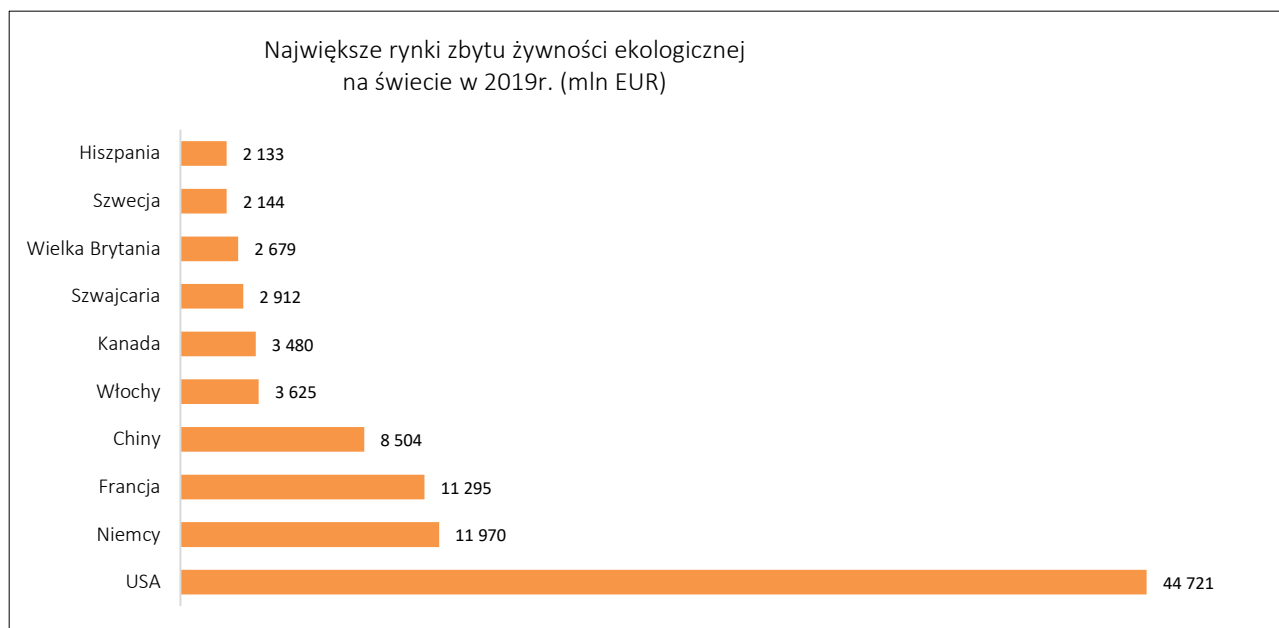
W 2019 roku 3,1 mln producentów rolnych na świecie posiadało certyfikat ekologiczny i uprawiało rolnictwo ekologiczne na 72,3 mln ha (wzrost liczby producentów o blisko 13% w porównaniu do 2018r.).

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

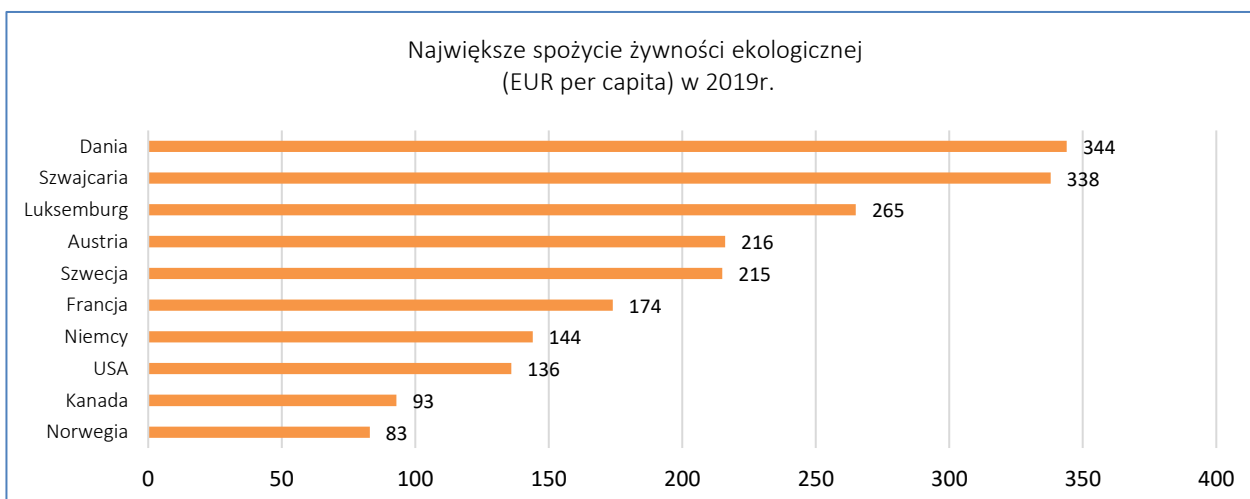
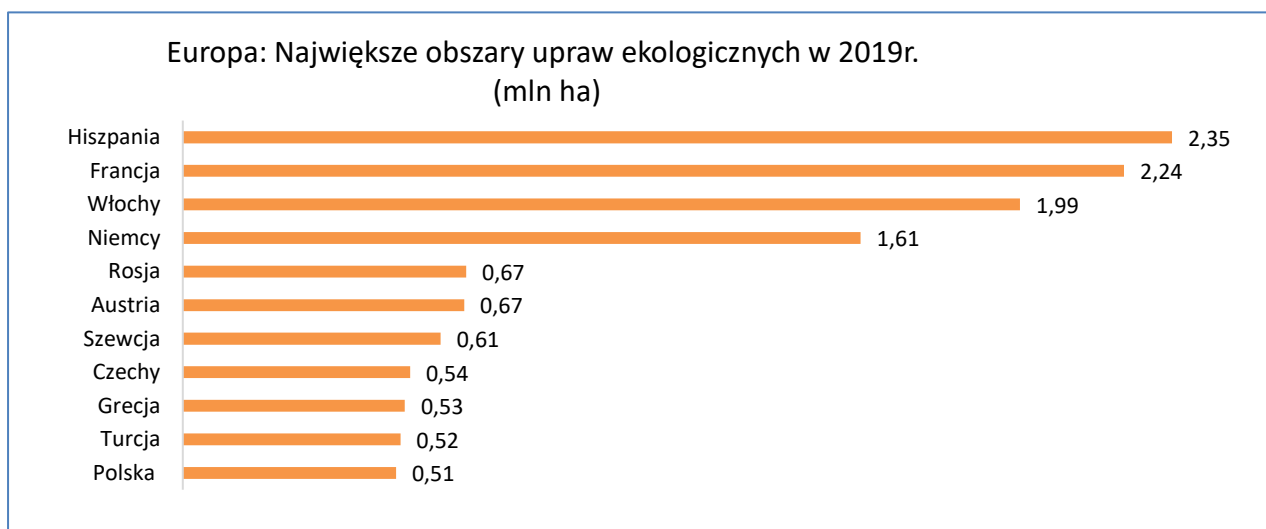


Powierzchnie gruntów przeznaczonych na uprawy ekologiczne na świecie zwiększyły się pomiędzy 2018 a 2019 rokiem o 1,6% (1.1 mln ha). W ostatnich 10 latach, wzrost ten osiągnął ponad 102%.

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



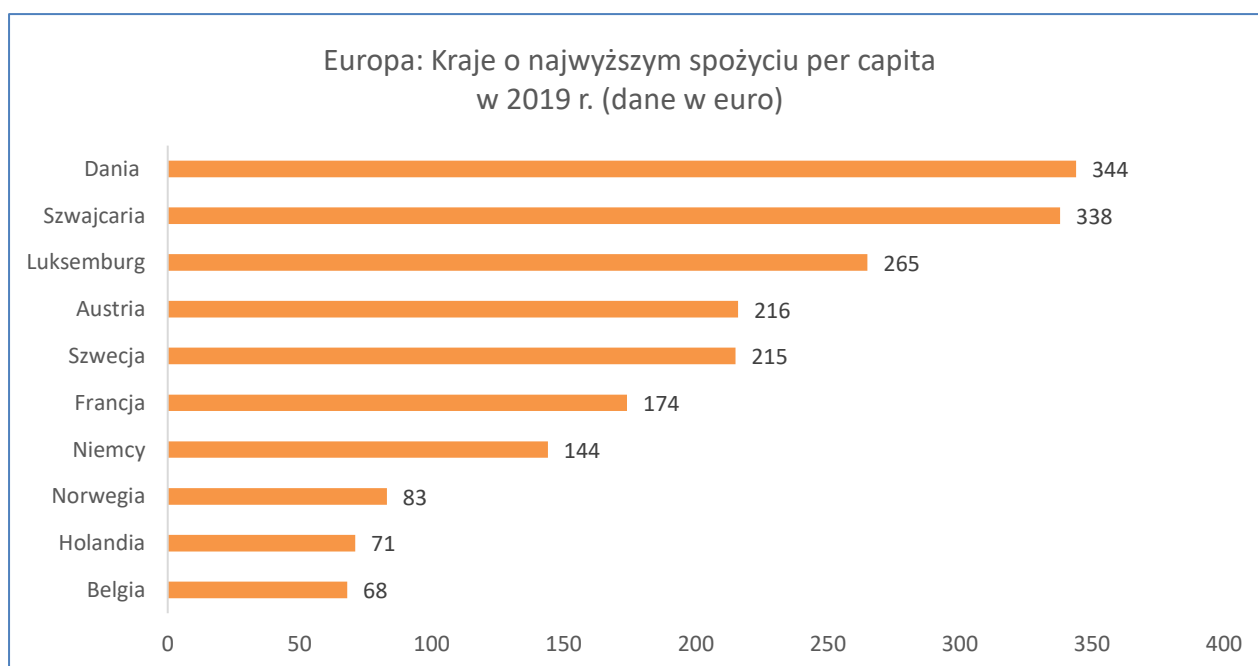
Udział upraw ekologicznych w 2019r. osiągnął w Europie 3% całej powierzchni uprawnej, a w samej Unii Europejskiej 8%. W Polsce to obecnie 3% powierzchni upraw.



Największe rynki zbytu w Europie:



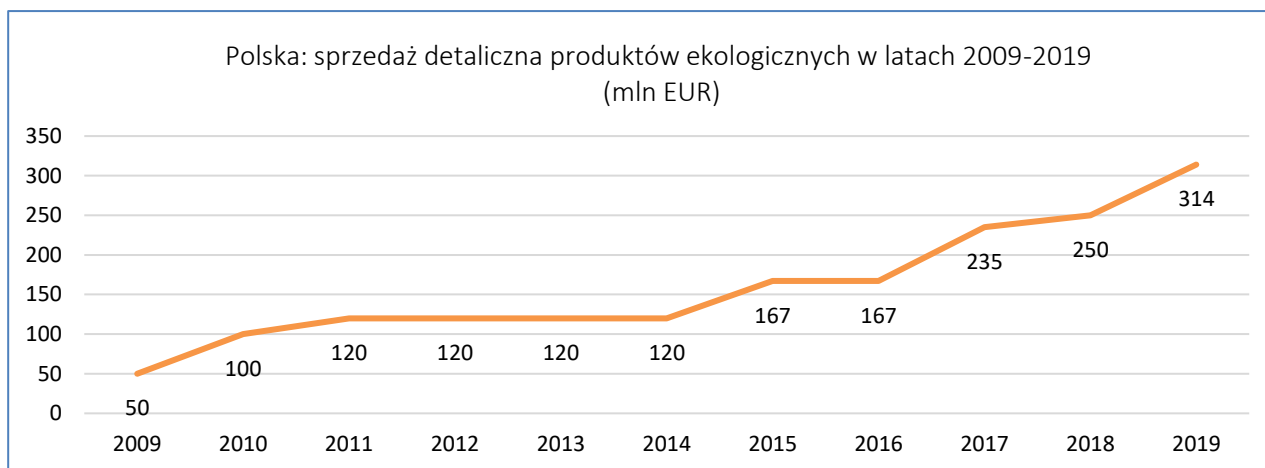
Najnowsze dane z 2019 roku z kilku krajów UE, pokazują kolejne, ogromne wzrosty sprzedaży:



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

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

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



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

Struktura polskiego rynku rolnictwa ekologicznego:

1. Polski rynek rolnictwa ekologicznego jest bardzo rozdrobniony. Istnieje około 400 sklepów wyspecjalizowanych w sprzedaży Eko-żywności (sklepów posiadających w swojej ofercie minimum 51% produktów certyfikowanych), i de facto tylko jedna sieć specjalistycznych sklepów ekologicznych - Organic Market, ponad 20-stu wyspecjalizowanych dystrybutorów produktów rolnictwa ekologicznego oraz tysiące półek z produktami rolnictwa ekologicznego lub „wysp ekologicznych” w sieciach sklepów spożywczych handlujących żywnością konwencjonalną (między innymi: Auchan, Carrefour, Piotr i Paweł, Spar, Netto, Makro, Kaufland, Intermarche, Tesco, Społem, Rossmann i wiele innych mniejszych, lokalnych sieci i pojedynczych sklepów). Organizowanych jest też coraz więcej stałych, regularnie powtarzanych lub okazjonalnych straganów lub bazarów z ekologiczną, naturalną i regionalną żywnością.
2. Jak podaje Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w 2018 r. gospodarstwa ekologiczne zajmowały powierzchnię 495 tys. ha. Liczba przetwórci w 2017 roku to 903.
3. Największymi dystrybutorami i konfektionerami produktów ekologicznych na polskim rynku są spółki Eko-Wital i Bio Planet – opisane dokładnie w dalszej części niniejszego Sprawozdania.
4. Główni pozostali gracze na rynku w zakresie dystrybucji produktów ekologicznych oraz konfektionowania produktów ekologicznych to Symbio Polska, Natu, VictualiaSaluber, Tast, Natura, Natura Avena, Vita Natura, Agro Natura, MyEcolife, Smak Życia, Smak Natury, Dary Natury, Batom, itd.

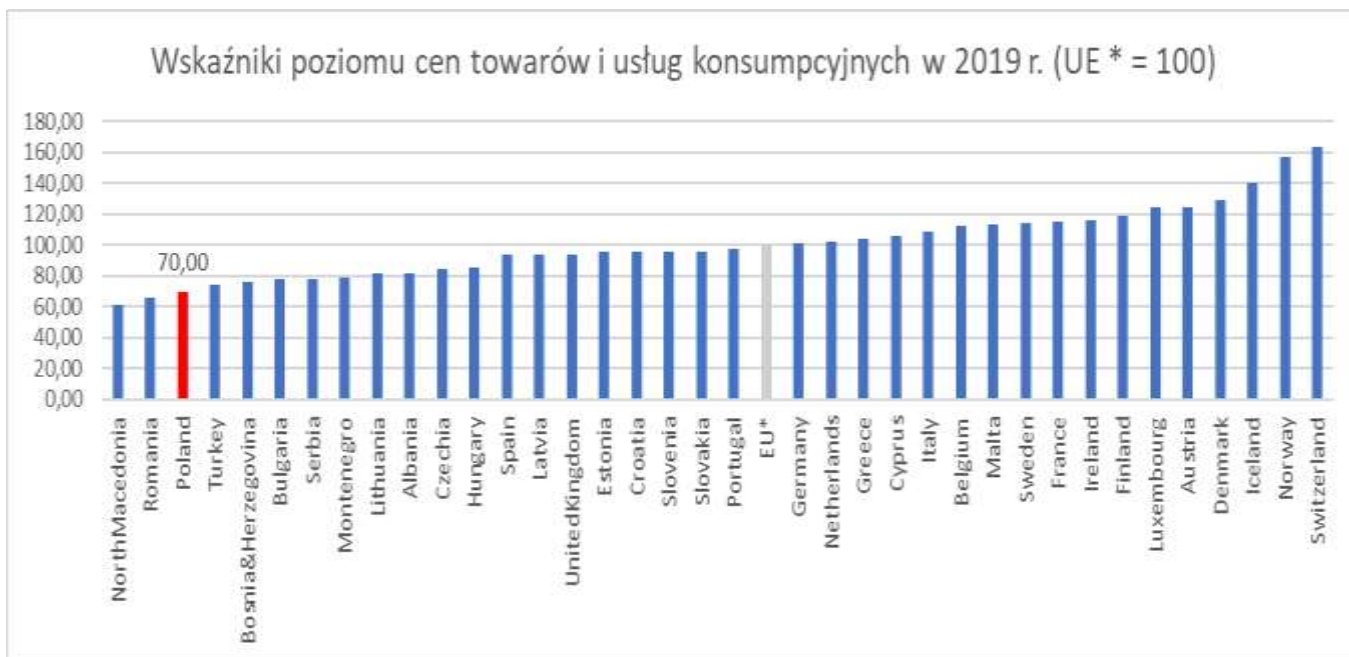
Perspektywy rozwoju rynku produktów rolnictwa ekologicznego w Polsce

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

olbrzymie perspektywy wzrostu tego rynku w Polsce przez następne dekady, a obecnie jest on ciągle w bardzo wstępnej fazie rozwoju.

Wzrost spożycia produktów rolnictwa ekologicznego w Polsce będzie wynikał z:

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



Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej

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

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Staniewicka 5,

03-310 Warszawa Prologis Park Warsaw II, Budynek DC2

Poczta elektroniczna: info@eko-wital.pl

Strona internetowa: www.eko-wital.pl

Rejestracja: Sąd Rejonowy dla M. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000090525

Regon: 017415765

NIP: 1230950438

Kapitał własny na dzień 31.03.2022r.: 5.315.593,51zł

Kapitał podstawowy: 5 200 000zł

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

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31.03.2022r.: 36,6



Zarząd:

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

Eko-Wital Sp. z o.o. jest wyspecjalizowanym importerem i dystrybutorem produktów ekologicznych i naturalnych o zasięgu ogólnopolskim. Na rynku istnieje od 2001 roku i obecnie reprezentuje wiele najlepszych europejskich i krajowych marek. Oferta Spółki jest tak skonstruowana, aby stanowiła kompleksową bazę produktów, zawierającą szeroką gamę żywności ekologicznej, naturalnej oraz produktów o specjalnym przeznaczeniu żywieniowym, w tym produkty bezmleczne, bezglutenowe, bezcukrowe i wegetariańskie oraz wegańskie. Oferta ekologicznych produktów świeżych jest cały czas priorytetem i Spółka dba o szeroką ofertę warzyw i owoców krajowych i importowanych, nabiału oraz wędlin i mięsa, a także dań gotowych, również wegetariańskich i wegańskich. Eko-Wital oferuje również produkty pod markami własnymi: „Eko-Wital”, „Diet-Wital”, „Dr. Zdrowie”, „AM-AM”, a także „EUREKO”, „Produkty Klasztorne” i „Żółty Cesarz”. Pod główną marką „Eko-Wital” oferowanych jest już kilkaset pozycji, a ich liczba systematycznie wzrasta. Pod markami „Diet-Wital” i „Dr. Zdrowie” znajdują się produkty dla osób będących na specjalnych dietach. Marka „AM-AM” obejmuje wysokiej jakości ekologiczne produkty dla najmłodszych dzieci, w tym dania obiadowe, desery, kaszki 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 I kwartale 2022 roku:

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

W I kwartale 2022 roku sprzedaż Grupy Organic Farma Zdrowia S.A. wyniosła 13,2 mln zł, o 9,6% mniej niż w I kwartale roku poprzedniego, z tym, że na bazie LfL spadek wyniósł zaledwie 0,4%. Wynik EBITDA zamknął się stratą 590 tys zł (751 tys zł straty rok wcześniej), a wynik netto zamknął się stratą 320 tys zł, czyli znacząco lepiej niż rok wcześniej kiedy strata netto wyniosła 1.744 tys zł.

- Najistotniejszy, pozytywny wpływ na wyniki spółki w I kwartale miały działania restrukturyzacyjne, podjęte jeszcze w IV kwartale 2021 roku. Polegały one na zamknięciu 5 trwale nierentownych sklepów, optymalizacji zatrudnienia zarówno w sklepach jak i centrali Spółki, a także wielu innych optymalizacjach kosztowych.
- Również ciągłe dostosowywanie oferty produktowej do bieżących potrzeb i oczekiwań Konsumentów oraz poprawa jakości, zwłaszcza świeżych produktów powoduje, że oferta produktowa Spółki jest nadal zdecydowanie najlepszą ofertą w Polsce.
- Inwestycje w kanał sprzedaży E-commerce przynoszą kolejne pozytywne efekty w postaci dalszych wzrostów sprzedaży i poprawy rentowności.
- Podwojenie powierzchni sklepu w Centrum Handlowym Silesia, w Katowicach oraz rewitalizacja sklepu w Tarnowskich Górach zostały entuzjastycznie przyjęte przez Klientów, co zostało odzwierciedlone bardzo dobrymi wzrostami sprzedaży tych sklepów.
- Negatywny wpływ na sprzedaż i wyniki Spółki miały ogromne ilości zachorowań na Covid w styczniu i lutym w ramach 5 fali pandemii; ogromny wzrost kosztów pracy, energii, paliw, transportu, usług obcych, surowców, produktów i opakowań; braków surowców i produktów w związku z przerwaniem, światowymi łańcuchami dostaw; inflacji sięgającej 11%; gwałtownego osłabienia złotówki; frustracji związanej z błędami nowych ustaw podatkowo-finansowych i wreszcie wybuchu wojny rosyjsko-ukraińskiej 24 lutego
- Średni kurs EUR liczony dla potrzeb raportu za Q1 wyniósł ponad 4,65 co jest postrzegane przez Spółkę i Grupę jako negatywny, bardzo wysoki kurs. Grupa (jak i cała branża) importuje znaczącą część produktów i surowców oraz opłaca czynsze indeksowane walutą EUR – wysoki kurs wpływa na poziom kosztów, cen sprzedawanych towarów oraz marż w spółce i Grupie. Wpływa również negatywnie na przeliczenie z końcem okresu, pożyczek i kredytów zawartych w EUR.

2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej

Eko-Wital Sp. z o.o.

W I kwartale 2022 Spółka Eko-Wital wypracowała sprzedaż w wysokości 17,73 mln zł, co oznacza wzrost o 1,5% w stosunku do analogicznego okresu w roku 2021. Zysk ze sprzedaży wyniósł prawie 640 tys. zł, co stanowi ponad 44% wzrostu do poprzedniego roku. Wynik EBITDA uzyskany przez Spółkę w tym kwartale wyniósł 618 tys zł co stanowi spadek o niewiele ponad 1% w stosunku do poprzedniego roku.

Początek I kwartału 2022 przyniósł największy przyrost dobowych zakażeń koronawirusem od początku pandemii. Jednak oprócz pierwszych tygodni roku, gdy obowiązywały szerokie obostrzenia, włącznie ze zdalnymi zajęciami w szkołach, po raz pierwszy od prawie dwóch lat, nie przełożyło się to na osłabienie

sprzedaży w Spółce. Na rynku, w sklepach specjalistycznych oraz konwencjonalnych, popyt nie wrócił do poziomu sprzed pandemii aż do połowy marca 2022.

W dalszym ciągu utrzymuje się duża tendencja wzrostowa w kanale internetowym, gdzie przeniosło się wielu Klientów sklepów specjalistycznych.

Agresja Rosji na Ukrainę, która rozpoczęła się 24 lutego 2022 przyniosła również w Polsce, bardzo odczuwalne skutki. Są to między innymi duże wahania cen paliwa, osłabienie kursu złotego względem Euro i Dolara, oraz napływ bardzo dużej liczby uchodźców do Polski. Te efekty jeszcze silniej pogłębiają inflację i powodują pogorszenie nastrojów konsumenckich.

Osiągnięte w I kwartale 2022 roku wyniki są rezultatem budowanych relacji z dotychczasowymi klientami, a także pozyskiwaniem nowych. Wpłynęły na nie również wdrożenie nowej platformy B2B w lipcu zeszłego roku i jej ciągłe ulepszanie dla większego komfortu użytkownika oraz komunikacja prowadzona poprzez platformę z odbiorcami. Rozwój narzędzi do integracji sklepów internetowych z naszym systemem magazynowym przyczynił się do zawiązywania coraz głębszych relacji z odbiorcami z tego kanału. Na dobrą sprzedaż wpływ ma również konsekwentnie ulepszana oferta – systematycznie rozbudowywana o produkty świeże, w tym również wegańskie, od najlepszych polskich i zagranicznych dostawców. Duże znaczenie dla wyniku tego kwartału ma też kontrola kosztów i działania restrukturyzacyjne podjęte w ostatnim kwartale zeszłego roku, które teraz przyniosły rezultaty, w tym reorganizacja działu zakupów i działu jakości, usprawnione zarządzanie portfelem produktów czy nowe sposoby zarządzania terminami przydatności produktów na magazynie.

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

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

- Ciągłe dostosowywanie oferty produktowej do bieżących potrzeb i oczekiwań Konsumentów oraz poprawa jakości, zwłaszcza świeżych produktów powoduje, że oferta produktowa Spółki jest nadal zdecydowanie najlepszą ofertą w Polsce.
- Inwestycje w kanał sprzedaży E-commerce przynoszą kolejne pozytywne efekty w postaci dalszych wzrostów sprzedaży i poprawy rentowności.
- Podwojenie powierzchni sklepu w Centrum Handlowym Silesia, w Katowicach oraz rewitalizacja sklepu w Tarnowskich Górach zostały entuzjastycznie przyjęte przez Klientów, co zostało odzwierciedlone bardzo dobrymi wzrostami sprzedaży tych sklepów.
- Organic Farma Zdrowia kontynuowała działania związane z wdrażaniem nowej, Omnichannelowej strategii. Jednym z jej elementów był intensywny proces rebrandingu. Wszystkie obiekty handlowe spółki funkcjonują już pod jedną marką „*Organic Market*”.

2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej

Eko-Wital Sp. z o.o.

Najistotniejsze działania prorozwojowe realizowane w okresie I kwartału 2022 roku:

- ciągły rozwój funkcjonalności platformy B2B, w tym ulepszony format komunikacji z odbiorcą poprzez stronę z aktualnościami, lepsze oznaczenia produktów, czy lepsze zarządzanie produktami na platformie
- rozwój narzędzi do integracji ze sklepami internetowymi, umożliwiającą natychmiastową integrację pełnej oferty Spółki z kilkudziesięcioma marketplace'ami w Polsce
- pełna integracja ze sklepem ekologicznym Organic24
- reorganizacja działu zakupów
- przeprowadzenie akcji tematycznych i promocyjnych u największych odbiorców, mających na celu promowanie ekologicznych i wegańskich produktów
- rozszerzenie magazynu o mroźnię, a co za tym idzie możliwość dystrybucji produktów mrożniczych
- systematyczne poszerzanie oferty, między innymi o: ekologiczne przekąski oraz sery z Bułgari pod marką **Harmonica**, szeroka oferta wegańskich serów z Grecji od producenta Kolios pod zmienioną marką **Hello-V**, rozszerzenie oferty wysokiej jakości produktów ekologicznych pod marką **Clearspring**, m.in. o syrop owsiany i kokosowy;
- rozszerzenie oferty wegańskich produktów od **Bezmięśny Mięśny**;
- nowa marka alternatywy jogurtów wyprodukowanych z fasoli pod marką **It's Bean!**;
- rozszerzenie oferty o produkty mrożone i chłodnicze **Novish** – **pierwsze w Polsce wegańskie alternatywy dla ryb**;
- rozszerzenie oferty ekologicznych kiszzonek marki **Sątyrz**;
- rozszerzenie oferty wysokiej jakości soków ekologicznych marki **Voelkel**; i wiele innych.

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

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

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

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

Gdzie: CLICK – to Zamówienie od Klienta, robione dowolnie przez Telefon, FB, e-mail; COLLECT – Odbiór osobisty w sklepie lub przed sklepem; DROP – Odbiór „osobisty”, ale z włożeniem zakupów do bagażnika samochodu Klienta na parkingu przed sklepem; DRIVE – Dostawa do domu Klienta

- intensywne promowanie zakupów przez nasz sklep internetowy w postaci akcji 'Zabierz nas na wakacje' gdzie uruchomiliśmy wysyłkę produktów chłodniczych i mrożonek na terenie całej Polski, tak by klienci mogli robić **bezpieczne i bezkontaktowe zakupy online na cały asortyment gdziekolwiek się znajdują.**

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

Akcje mające na celu **ograniczenie marnowania żywności**. Dla Spółki oprócz promocji żywności ekologicznej ważne jest by wspomóc ograniczanie wyrzucania jedzenia. Systematycznie współpracujemy z aplikacją Foods, dzięki której Klienci odbierają od Spółki żywność która ma krótki termin przydatności, w bardzo atrakcyjnej cenie.

Akcja **#StopFoodWaste!** - w naszym sklepie internetowym organic24.pl proponujemy Klientom dodanie paczki niespodzianki do każdego koszyka - gdzie znajdują się w niej produkty z krótkim terminem przydatności bądź owoce i warzywa, które nie spełniają wymagań jakościowych pod względem wizualnym.

Akcja „Bio dla Każdego”!

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



Należy zaznaczyć, że są to ekologiczne codzienne produkty, wysokiej jakości, z czystych ekologicznie regionów. Nasza akcja Bio Dla Każdego liczyła 65 ekologicznych produktów, na które istotnie obniżyliśmy ceny! Przygotowując korzystniejszą dla konsumentów ofertę cenową Organic Farma Zdrowia zachęca Polaków do zmiany żywności konwencjonalnej na ekologiczną, powstającą w zgodzie z naturą: bez chemii rolnej, sztucznych konserwantów, barwników i polepszaczy smaku czy GMO.



Go Organic! – magazyn edukacyjny teraz online!

Spółka wydaje magazyn „Go Organic!” kwartalnie. W obrębie działań z zakresu odpowiedzialności społecznej Organic Farma Zdrowia prowadzi regularne działania w dziedzinie prozdrowotnej edukacji Polaków. Swoją wiedzę w magazynie dzielą się naukowcy, psycholodzy i dietetycy oraz nasi dostawcy i ekoosobowości. Od tego kwartału, by zmniejszyć negatywny wpływ procesu druku na środowisko, będzie wydawany w formie elektronicznej.



Aktywna współpraca z Polską Izbą Żywności Ekologicznej,

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

Strona www, Facebook oraz Instagram

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

Etyczny handel i ochrona środowiska

Wprowadzane przez Spółkę do sprzedaży produkty pochodzą w dużej i ciągle rosnącej części z upraw ekologicznych i biodynamicznych, dzięki czemu nie przyczyniają się do degradacji środowiska. Jednocześnie spółka posiada w ofercie produkty uprawiane i przetwarzane na zasadach Fairtrade tzn. z zachowaniem zasad sprawiedliwego handlu.

Edukacja personelu

Spółka przywiązuje dużą wagę do właściwej obsługi Klientów, dlatego personel sklepów jest regularnie edukowany przez firmowego eksperta ds. odżywiania. Pracownicy sklepów otrzymują regularnie materiały edukacyjne na temat produktów i ich właściwości, by mogli dzielić się tą wiedzą z Klientami.

2) Pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej

Eko-Wital Sp. z o.o.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Sprawozdania finansowe za I kwartał 2022 roku.

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

Wartość firmy i ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

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

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Know-how – od 5 do 20 lat

Autorskie prawa majątkowe – 5 lat

Znaki towarowe i domena – 20 lat

Licencje i oprogramowanie – od 5 do 10 lat

Środki trwałe

Środki trwałe to składniki majątku, które:

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

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

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

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

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

Amortyzacja środków trwałych

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

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

Okres amortyzacji dla poszczególnych grup środków trwałych wynosi:

inwestycje w obce środki trwałe – 10 lat

urządzenia techniczne i maszyny – od 3 do 10 lat

środki transportu – 5 lat

pozostałe środki trwałe – 10 lat

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

Środki trwałe w budowie

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

Inwestycje długoterminowe

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

Trwała utrata wartości

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

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

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

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

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczą.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Do należności krótkoterminowych zaliczono wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zapasy

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

Wartość stanu zapasu ustalany jest przy zastosowaniu metody FIFO.

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

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

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

Pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

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

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

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

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

Kapitały własne

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

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

Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe straty lub zobowiązania, których wartość można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego,
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Spółka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

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

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

Zobowiązania

Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

Wycena transakcji w walutach obcych

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

- średnim NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - dla wyceny przychodów i kosztów,

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

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

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

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

Ujmowanie przychodów i kosztów

Przychody i zyski

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

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

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

Koszty i straty

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

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

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

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i są ustalane na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

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

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

Instrumenty finansowe

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka zalicza aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

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

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe nie będące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. W szczególności zalicza się udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązania do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

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

W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów i aktualizuje się ich wartość uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących.

Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w momencie ich wystąpienia.

W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka zalicza jako przychody lub koszty finansowe lub ujmuje w wydzielonej pozycji

Organic Farma Zdrowia S.A.

Jednostkowy i skonsolidowany raport za I kwartał 2022 roku

kapitałów własnych, do momentu usunięcia aktywa z bilansu w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia praw z aktywa, realizacji itp. lub stwierdzenia trwałej utraty jego wartości, w którym to momencie skumulowany zysk/stratę uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do rachunku zysków i strat danego okresu.

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

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

Nazwa pozycji	IQ.2022	IQ.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 126	14 526
- od jednostek powiązanych	339	450
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	477	498
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 649	14 029
B. Koszty działalności operacyjnej	14 558	15 851
I. Amortyzacja	393	695
II. Zużycie materiałów i energii	597	668
III. Usługi obce	2 958	2 820
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8	10
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	2 222	2 641
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	443	506
- emerytalne	230	239
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	256	211
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 679	8 302
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 433	-1 325
D. Pozostałe przychody operacyjne	573	48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20	0
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	553	48
E. Pozostałe koszty operacyjne	124	169
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	124	169
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-984	-1 446
G. Przychody finansowe	896	1
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II. Odsetki, w tym:	0	1
- od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	896	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	0	0
H. Koszty finansowe	232	299
I. Odsetki, w tym:	52	61
- dla jednostek powiązanych	25	30
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV. Inne	180	238
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-320	-1 744
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-320	-1 744

Jednostkowy bilans Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 31.03.2022 w tys. zł

AKTYWA	31.03.2022	31.03.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	19 255	28 576
I. Wartości niematerialne i prawne	573	1 959
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	699
3. Inne wartości niematerialne i prawne	573	1 135
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	125
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 505	14 351
1. Środki trwałe	7 373	14 351
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 098	9 130
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 676	2 727
d) środki transportu	180	235
e) inne środki trwałe	1 419	2 260
2. Środki trwałe w budowie	132	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	2 853	2 803
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
2. Od pozostałych jednostek	2 853	2 803
IV. Inwestycje długoterminowe	8 050	9 171
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	8 050	9 171
a) w jednostkach powiązanych	8 050	8 050
- udziały lub akcje	8 050	8 050
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	1 121
- udziały lub akcje	0	1 121
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	274	293
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	262	274
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12	19
B. AKTYWA OBROTOWE	16 532	6 712
I. Zapasy	3 179	3 712
1. Materiały	42	48
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	3 137	3 664
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	1 524	1 050
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	1 524	1 050
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	424	169
- do 12 miesięcy	424	169
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	576	323
c) inne	524	558
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 618	1 787
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 618	1 787
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0

Organic Farma Zdrowia S.A.

Jednostkowy i skonsolidowany raport za I kwartał 2022 roku

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	10 469	65
- udziały lub akcje	10 450	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	19	65
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 149	1 722
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 117	1 404
- inne środki pieniężne	32	317
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	211	162
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
RAZEM AKTYWA	35 787	35 288
PASYWA	31.03.2022	31.03.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	7 099	3 417
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 504	5 120
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	43 713	37 657
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	43 713	37 657
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	8 510	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
- na udziały (akcje) własne	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-50 308	-37 616
VI. Zysk (strata) netto	-320	-1 744
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 688	31 872
I. Rezerwy na zobowiązania	3 508	1 068
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 412	274
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	53	50
- długoterminowa	50	44
- krótkoterminowa	2	5
3. Pozostałe rezerwy	2 043	744
- długoterminowe	848	0
- krótkoterminowe	1 196	744
II. Zobowiązania długoterminowe	1 893	4 964
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	1 893	4 964
a) kredyty i pożyczki	1 396	4 194
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	451	744
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	46	26
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 343	24 746
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	14 906	17 036
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 892	2 970
- do 12 miesięcy	3 892	2 970
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	11 014	14 066
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	1 221
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	1 221
- do 12 miesięcy	0	1 221
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 438	6 489
a) kredyty i pożyczki	2 792	2 797
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	292	215
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 178	2 233
- do 12 miesięcy	3 178	2 233
- 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	601	642
h) z tytułu wynagrodzeń	566	594
i) inne	8	9
3. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	944	1 094
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	944	1 094
- długoterminowe	831	981
- krótkoterminowe	113	113
RAZEM PASYWA	35 787	35 288

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

	IQ.2022	IQ.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-320	-1 744
II. Korekty razem	-2 709	-104
1. Amortyzacja	393	695
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	179	242
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-844	61
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-20	0
5. Zmiana stanu rezerw	-892	65
6. Zmiana stanu zapasów	-229	-102
7. Zmiana stanu należności	-238	116
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 081	-1 227
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	23	46
10. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-3 029	-1 847
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	991	11
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	971	11
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	971	11
- zbycie aktywów finansowych	970	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1	11
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	286	223
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	286	216
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	7
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	7
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	7
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	705	-213
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	774	1 579
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	774	1 579
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	1 548	133
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 411	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	100	84
8. Odsetki	37	48
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-774	1 446
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-3 098	-614
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-3 098	-614
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 247	2 336
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	1 149	1 722
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 31.03.2022r. w tys. zł

	NA 31.03.2022	NA 31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 444	5 161
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 444	5 161
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 504	4 884
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	236
a) zwiększenie z tytułu:	0	236
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	236
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 504	5 120
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	43 713	37 657
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- pokrycia straty	0	0
- koszt pozyskania kapitału	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	43 713	37 657
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	11 535	0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-3 025	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	3 025	0
- zbycia środków trwałych	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 510	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	236
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	-236
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	236
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-50 308	-37 616
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	50 308	37 616
- korekty błędów	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	50 308	37 616
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	50 308	37 616
6. Wynik netto	-50 308	-37 616
a) zysk netto	-320	-1 804
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	320	1 804
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	0	0
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 099	3 356

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

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

	IQ.2022	IQ.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 285	26 912
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	181	117
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 104	26 795
B. Koszty działalności operacyjnej	27 081	27 805
I. Amortyzacja	513	850
II. Zużycie materiałów i energii	690	731
III. Usługi obce	4 832	4 665
IV. Podatki i opłaty, w tym:	29	39
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	2 861	3 322
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	543	608
- emerytalne	279	289
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	281	252
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 332	17 338
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-797	-893
D. Pozostałe przychody operacyjne	606	208
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	48	0
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	160
IV. Inne przychody operacyjne	558	48
E. Pozostałe koszty operacyjne	295	301
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	295	301
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-486	-986
G. Przychody finansowe	896	22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II. Odsetki, w tym:	0	1
- od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	896	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	0	22
H. Koszty finansowe	316	309
I. Odsetki, w tym:	87	72
- dla jednostek powiązanych	25	30
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV. Inne	229	238
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	94	-1 273
K. Odpis wartości firmy	30	30
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	30	30
II. Odpis wartości firmy –j jednostki współzależne	0	0
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0	0
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0	0
M. Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporządk. wycenianych metodą praw własności	0	686
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	63	-617
O. Podatek dochodowy	0	36
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
R. Zyski (straty) mniejszości	0	0
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	63	-653

Skonsolidowany bilans na dzień 31.03.2022 roku w tys. zł

AKTYWA	31.03.2022	31.03.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	14 318	27 715
I. Wartości niematerialne i prawne	1 254	2 546
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	699
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 254	1 722
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	125
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 015	1 135
1. Wartość firmy – jednostki zależne	1 015	1 135
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	8 618	15 651
1. Środki trwałe	8 486	15 651
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 486	9 480
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 917	2 952
d) środki transportu	500	741
e) inne środki trwałe	1 583	2 478
2. Środki trwałe w budowie	132	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV. Należności długoterminowe	2 857	2 807
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	2 857	2 807
V. Inwestycje długoterminowe	66	5 045
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	66	5 045
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	4 980
- udziały lub akcje	0	4 980
- 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	509	531
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	492	509
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17	22
B. AKTYWA OBROTOWE	29 163	19 356
I. Zapasy	9 079	9 465
1. Materiały	493	650
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	8 586	8 815
5. Zaliczki na dostawy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	8 043	7 718
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	8 043	7 718
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 557	6 763
- do 12 miesięcy	6 557	6 763
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	889	392
c) inne	535	563
d) dochodzone na drodze sądowej	62	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 743	1 904
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 743	1 904
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w jednostkach stowarzyszonych	0	0

Organic Farma Zdrowia S.A.

Jednostkowy i skonsolidowany raport za I kwartał 2022 roku

- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) w pozostałych jednostkach	10 469	65
- udziały lub akcje	10 450	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	19	65
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 274	1 838
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 159	1 521
- inne środki pieniężne	114	317
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	298	269
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
RAZEM AKTYWA	43 481	47 071

PASYWA	NA 30.09.2021	NA 30.09.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	5 277	5 754
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 504	5 120
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	41 508	38 904
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	43 713	37 657
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	8 510	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	8 510	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-50 308	-37 616
VII. Zysk (strata) netto	63	-653
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	38 204	41 317
I. Rezerwy na zobowiązania	3 755	1 619
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 538	376
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	60	55
- długoterminowa	58	50
- krótkoterminowa	2	5
3. Pozostałe rezerwy	2 158	1 187
- długoterminowe	848	0
- krótkoterminowe	1 310	1 187
II. Zobowiązania długoterminowe	2 134	5 542
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	2 134	5 542
a) kredyty i pożyczki	1 396	4 194
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	692	1 321
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	46	26
III. Zobowiązania krótkoterminowe	31 371	33 063
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	11 272	14 457
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	259	391
- do 12 miesięcy	259	391
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	11 014	14 066
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	1 221
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	1 221
- do 12 miesięcy	0	1 221
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 099	17 386
a) kredyty i pożyczki	5 147	2 797
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	535	505
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 909	12 398
- do 12 miesięcy	12 909	12 398
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	757	892
h) z tytułu wynagrodzeń	738	775
i) inne	13	18
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	944	1 094
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	944	1 094
- długoterminowe	831	981
- krótkoterminowe	113	113
RAZEM PASYWA	43 481	47 071

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

	IQ.2022	IQ.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk strata netto	63	-653
II. Korekty razem	-5 384	-1 883
1. Zyski straty mniejszości	0	0
2. Zysk/strata z udziałów akcji w jednostkach wycenianych m. praw własności	0	-686
3. Amortyzacja	513	850
4. Odpis wartości firmy	30	30
5. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
6. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	179	248
7. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-809	71
8. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-48	0
9. Zmiana stanu rezerw	-1 143	203
10. Zmiana stanu zapasów	380	23
11. Zmiana stanu należności	-1 780	-2 202
12. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 705	-407
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	-13
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-5 320	-2 536
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 021	11
1. Zbycie WnIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	50	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNIp	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	971	11
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
b) w pozostałych jednostkach	971	11
- zbycie aktywów finansowych	970	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1	11
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	294	365
1. Nabycie WNIp oraz rzeczowych aktywów trwałych	294	358
2. Inwestycje w nieruchomości oraz WnIP	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	7
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	7
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	7
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	727	-355
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 060	1 463
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	3 060	1 463
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	1 681	241
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 411	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	198	182
8. Odsetki	72	59
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 379	1 223
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-3 214	-1 668
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych , w tym:	-3 214	-1 668
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 488	3 507
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 274	1 838
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	10

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.03.2022 roku w tys. zł

	NA 31.03.2022	NA 31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 239	6 407
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	8 239	6 407
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 504	4 884
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	236
a) zwiększenie z tytułu:	0	236
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	236
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 504	5 120
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	42 469	37 600
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-961	1 304
a) zwiększenie z tytułu:	295	1 878
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
- korekt konsolidacyjnych	295	1 878
b) zmniejszenie z tytułu:	1 256	574
- pokrycia straty	0	0
- korekt konsolidacyjnych	1 256	574
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	41 508	38 904
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	11 535	0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-3 025	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	3 025	0
- zbycia środków trwałych	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 510	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	236
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	-236
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	236
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
1. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-50 308	-37 616
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	50 308	37 616
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	50 308	37 616
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	50 308	37 616
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-50 308	-37 616
7. Wynik netto	63	-653
a) zysk netto	63	0
b) strata netto	0	653
C) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 277	5 754
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 277	5 754

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

Raporty EBI:

- 1/2022 – Raport miesięczny za grudzień 2021r. – opublikowany 14.01.2022r.
- 2/2022 – Terminy raportów okresowych w 2022 roku – opublikowany 31.01.2022r.
- 3/2022 – Raport miesięczny za styczeń 2022r. – opublikowany 14.02.2022r.
- 4/2022 - Raport miesięczny za luty 2022r. – opublikowany 14.03.2022r.
- 5/2022 – Raport roczny jednostkowy za 2021rok Organic Farma Zdrowia S.A. – opublikowany 21.03.2022r.
- 6/2022 – Raport roczny skonsolidowany za 2021 rok Organic Farma Zdrowia S.A. – opublikowany 21.03.2022r.

Raporty ESPI:

- 1/2022 – Zawiadomienie od osoby zobowiązanej – opublikowany 17.01.2022r.
- 2/2022 - Zawiadomienie od osoby zobowiązanej – opublikowany 10.02.2022r.
- 3/2022 - Zawiadomienie od osoby zobowiązanej – opublikowany 17.02.2022r.

Oświadczenie w sprawie prognoz

Spółka nie publikowała prognoz finansowych

Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Warszawa, 16.05.2022r.

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