

# Największy market ekologiczny w Polsce!

**organic**  
market

## RAPORT

jednostkowy i skonsolidowany  
za I kwartał 2024 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 I kwartale 2024 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 I kwartału 2024 roku: .....	16
1) Organic Farma Zdrowia S.A. ....	16
2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej.....	16
Działania z zakresu CSR prowadzone przez Organic Farma Zdrowia S.A. i Eko-Wital.....	17
1) Organic Farma Zdrowia S.A. ....	17
2) Eko-Wital Sp. z o.o. – spółka dystrybucyjna Grupy Kapitałowej.....	18
Sprawozdania finansowe za I kwartał 2024 roku.....	20
Zestawienie informacji opublikowanych w trybie raportu w okresie I kwartału 2024 roku.....	35
Oświadczenie w sprawie prognoz .....	35
Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego .....	35



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

*Szanowni Akcjonariusze,*



*31,7 mln zł sprzedaży, ponad 1 mln zł zysku netto i 1,8 mln zł zysku EBITDA w 1-tym kwartale 2024 roku, jakie wypracowała Grupa Organic Farma Zdrowia, to kolejne, rekordowe wyniki w dotychczasowej historii Grupy.*

*W porównaniu do 1-szego kwartału 2023 roku, sprzedaż Grupy była wyższa o 13%, wynik EBITDA był lepszy o 340%, a wynik netto w kwocie 1,05 mln zł stanowi znaczącą różnicę w porównaniu do zeszłorocznej straty w wysokości 182 tys zł.*

*Jednostkowe wyniki Spółki Organic Farma Zdrowia ze sprzedażą 17,2 mln zł (wzrost r/r o 20% na bazie LfL), zyskiem netto 0,4 mln zł (w stosunku do straty 0,55 mln zł rok temu) i zyskiem EBITDA 0,7 mln zł (w stosunku do straty 0,09 mln zł rok wcześniej), są również najlepszymi wynikami jakie Spółka kiedykolwiek osiągnęła.*

*Dobre wyniki 2023 roku, a szczególnie 4 kwartału i kolejne, rekordowe wyniki minionego kwartału, to dowód na stabilne, „zdrowe fundamenty” prowadzonej działalności gospodarczej. Jak większość polskich przedsiębiorstw, spółki Grupy musiały i muszą się mierzyć z ogromnym wzrostem wynagrodzeń, czynszów i wszelkich innych kosztów jako pochodną ogromnej inflacji z jaką mieliśmy do czynienia w ostatnich 2 latach. Jednak dzięki przeprowadzonej z sukcesem bardzo głębokiej restrukturyzacji operacyjnej i finansowej, odpowiednim wzrostom sprzedaży i marży oraz umocnieniu i ustabilizowaniu się polskiej złotówki, stało się możliwe pełne pokrycie kosztów i wypracowanie zysków, czyli uzyskanie rentownej działalności spółek.*

*Dalsza poprawa rentowności pozostaje głównym priorytetem zarządu Grupy, ale uzyskana stabilizacja wyników pozwoli wkrótce wrócić na ścieżkę inwestycji i dalszego rozwoju – wstrzymanego w 2020 roku wraz z początkiem pandemii Covid.*

*Dziękujemy naszym Klientom, Partnerom i Inwestorom,*

*Sławomir Chłoń i Przemysław Tomaszewski*

*Prezes i Wiceprezes Zarządu*

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

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

**Certyfikat ekologiczny** przyznawany jest gospodarstwom rolnym, przetwórcom i dystrybutorom produktów ekologicznych przez specjalistyczne, międzynarodowe lub krajowe jednostki certyfikujące. W Polsce jest obecnie kilkanaście jednostek certyfikujących posiadających licencję 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	I kwartał 2024 w tys. PLN	I kwartał 2023 w tys. PLN	I kwartał 2024 w tys. EUR	I kwartał 2023 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	17 235	14 683	3 989	3 124
Zysk (strata) ze sprzedaży	338	-482	78	-103
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	360	-420	83	-89
EBITDA	685	-90	159	-19
Zysk (strata) brutto	360	-554	83	-118
Zysk (strata) netto	360	-554	83	-118
Amortyzacja	325	330	75	70
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 710	-1 909	-396	-406
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20	-44	5	-9
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-70	338	-16	72
Kapitał (fundusz) własny	4 713	-190	1 096	-41
Zobowiązania krótkoterminowe	10 331	23 497	2 402	5 026
Zobowiązania długoterminowe	6 317	166	1 469	36
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 070	910	249	195
Należności krótkoterminowe	1 684	1 514	391	324
Należności długoterminowe	3 030	2 670	705	571

## Zastosowane kursy euro:

Rachunek zysków i strat narastająco 31.03.2024/I kwartał:	4,3211	4,3211	Bilans 31.03.2024:	4,3009
Rachunek zysków i strat narastająco 31.03.2023/I kwartał:	4,7005	4,7005	Bilans 31.03.2023:	4,6755

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 31 marca 2024 i 2023 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	I kwartał 2024 w tys. PLN	I kwartał 2023 w tys. PLN	I kwartał 2024 w tys. EUR	I kwartał 2023 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	31 658	28 144	7 326	5 988
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 546	202	358	43
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	1 348	92	312	20
EBITDA	1 760	519	407	110
Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporząd. wycenianych m. praw własności	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto	1 240	-182	287	-39
Zysk (strata) netto	1 053	-182	244	-39
Amortyzacja	411	427	95	91
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 485	-2 964	-575	-631
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6	-45	-1	-10
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	566	1 090	131	232
Kapitał (fundusz) własny	4 111	-2 865	956	-613
Zobowiązania krótkoterminowe	17 367	32 542	4 038	6 960
Zobowiązania długoterminowe	6 358	181	1 478	39
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 210	1 135	281	243
Należności krótkoterminowe	8 302	7 278	1 930	1 557
Należności długoterminowe	3 035	2 674	706	572

## Zastosowane kursy euro:

Rachunek zysków i strat narastająco 31.03.2024/I kwartał:	4,3211	4,3211	Bilans 31.03.2024:	4,3009
Rachunek zysków i strat narastająco 31.03.2023/I kwartał:	4,7005	4,7005	Bilans 31.03.2023:	4,6755

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 31 marca 2024 i 2023 roku, pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec poszczególnych miesięcy prezentowanych okresów.

**Komentarz do tabel finansowych:**

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

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

Siedziba: Warszawa

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

Adres korespondencyjny: ul. Staniewicka 5,

03-310 Warszawa Prologis Park Warsaw II, Budynek DC2

Poczta elektroniczna: info@organicmarket.pl

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

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

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

Kapitał podstawowy: 5 503 888 zł

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na 31.12.2023.: 139

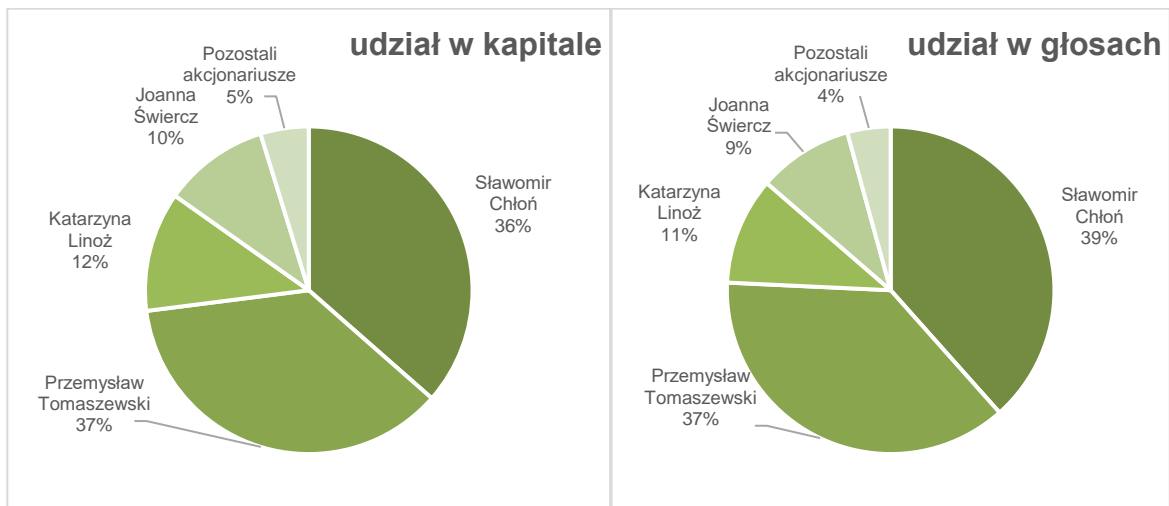
**Zarząd:**

- **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
- **Ewa Bałuk** - Członek Rady Nadzorczej
- **Łukasz Świercz** - 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)				
	udział w kapitale	liczba akcji	udział w głosach	liczba głosów
Sławomir Chłoń	36,48%	2 007 958	38,43%	2 355 583
Przemysław Tomaszewski	36,54%	2 010 972	37,34%	2 289 072
Katarzyna Linoż	11,81%	650 000	10,60%	650 000
Joanna Świercz	10,45%	575 000	9,38%	575 000
Pozostali akcjonariusze	4,72%	259 958	4,24%	259 958
suma	100,00%	5 503 888	100,00%	6 129 613



### Zakres działalności Spółki:

**Organic Market to pierwsza i największa w Polsce sieć samoobsługowych Delikatesów z produktami ekologicznymi i naturalnymi.** Sieć – Organic Market – oferuje największy w Polsce asortyment produktów ekologicznych. Delikatesy sieci oferują ekologiczną i tradycyjną żywność, kosmetyki oraz środki higieny osobistej i domowej, artykuły pochodzące od ponad 150 rodzinnych gospodarstw ekologicznych, ale również od producentów reprezentujących najlepsze krajowe i europejskie marki. Większość z nich to certyfikowana żywność ekologiczna, a pozostałe to produkty naturalne, regionalne, bezglutenowe, bezcukrowe oraz bez laktozy.

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

**Oferta Delikatesów** skierowana jest do osób, które pragną odżywiać się zdrowo i smacznie, dla których bezpieczeństwo „czystej etykiety” jest najważniejsze i gwarantowane certyfikatem żywności ekologicznej. W sprzedaży znajduje się ponad 4 tys. produktów – najlepsze krajowe i europejskie marki - od kilkuset różnych dostawców, z których ponad 150 to krajowe firmy rodzinne. Głównie są to certyfikowane produkty ekologiczne, czyli wytworzone bez użycia sztucznych nawozów i środków ochrony roślin, nie zawierające także chemicznych środków konserwujących. Poza certyfikowaną żywnością ekologiczną delikatesy posiadają bogatą ofertę produktów dla wegetarian, wegan, diabetyków, alergików, a także osób stosujących różnego rodzaju diety: bezglutenowe, bezmleczne, makrobiotyczne. Oferta sieci zawiera również duży wybór artykułów dla kobiet w ciąży, karmiących mam, niemowląt i małych dzieci.

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

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



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

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

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

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

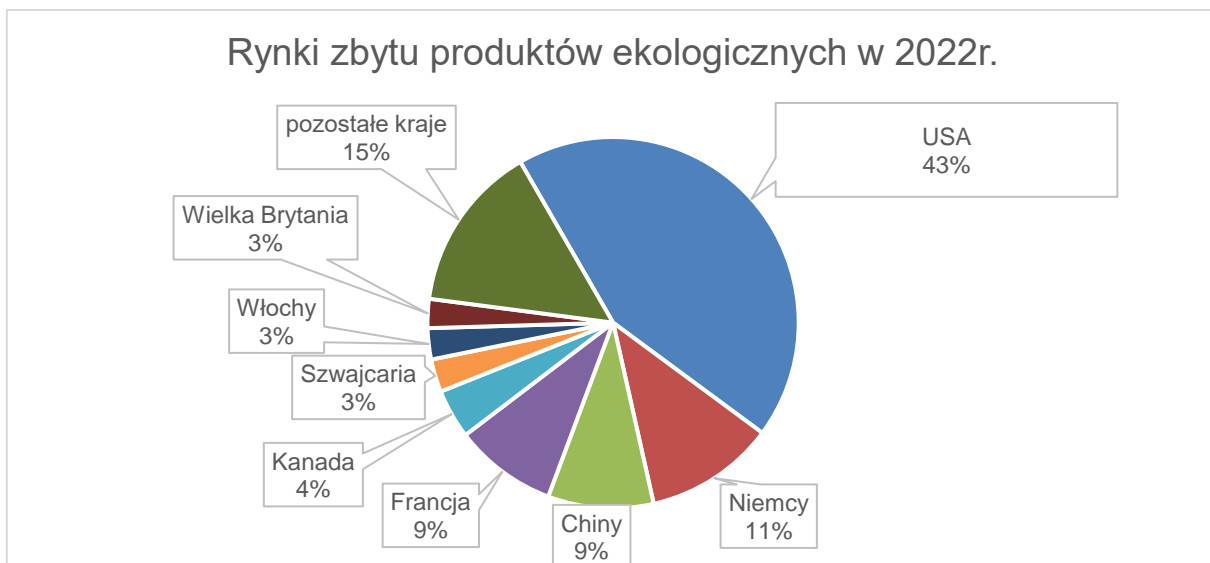
Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej w Polsce jest Organic Farma Zdrowia S.A.. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi następujące podmioty zależne:

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

### II. Rynek żywności ekologicznej:

#### Rynek żywności ekologicznej:

1. **Rynek żywności ekologicznej jest od ponad 20 lat jedną z najszybciej i trwale rosnącą branżą** (niezależnie od wszelkich kryzysów finansowych czy gospodarczych). **W 2022 roku rynek globalny osiągnął już 135 mld EUR i wzrósł o kolejne 8% R/R.** Wprawdzie w 2022 roku, europejski rynek żywności ekologicznej odnotował spadek sprzedaży o 2% i osiągnął **53 mld EUR**, jednakże w tym samym okresie o 19% wzrosła sprzedaż w Ameryce Północnej i o 9% w Azji. Rynek europejski boleśnie odczuł wybuch wojny w Ukrainie i kryzys związany z pandemią SarsCov-2. Jednakże przy stabilizacji nastrojów w krajach europejskich wzrosty z pewnością będą kontynuowane w następnych latach i dekadach, w związku z poprawą 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 10-20%, ze względu na dużo wyższe koszty jej produkcji, niższe zbiory oraz nadal stosunkowo niską podaż.



W 2022 roku, w Europie średnia wartość spożycia żywności ekologicznej wyniosła 64 EUR na mieszkańca, a mieszkańcy Unii Europejskiej przeznaczali na tą żywność średnio **102 EUR na osobę**. W 2022 roku prym wiodli Szwajcarzy, wydając średnio aż 437 EUR na mieszkańca.

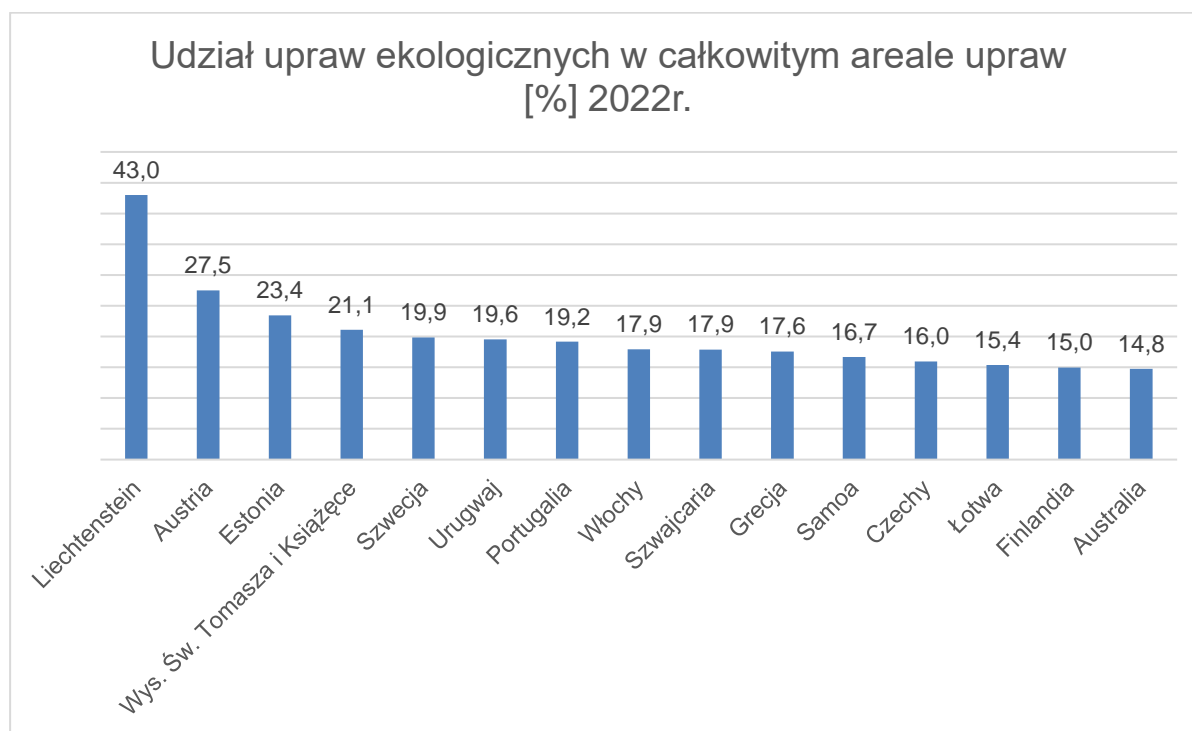
W 2022 roku 4,5 mln producentów rolnych na świecie posiadało certyfikat ekologiczny i uprawiało rolnictwo ekologiczne na ponad 96 mln hektarach – to oznacza wzrost liczby producentów o niemal 26% w porównaniu do 2021 r.

2. Największe obszary przeznaczone pod produkcję ekologiczną w 2022 roku (certyfikowane oraz w trakcie konwersji):

Australia w 2022 roku zwiększyła powierzchnię upraw ekologicznych o 49% (14,9% powierzchni wszystkich upraw) w porównaniu do 2021 roku (9,9% wszystkich upraw) i pozostaje niedoścignionym liderem w tej statystyce na świecie.



Powierzchnie gruntów przeznaczonych na uprawy ekologiczne na świecie zwiększyły się pomiędzy 2021 a 2022 rokiem o 26% (o 20,3 mln ha). W ostatnich 10 latach, wzrost ten osiągnął ponad 160%.

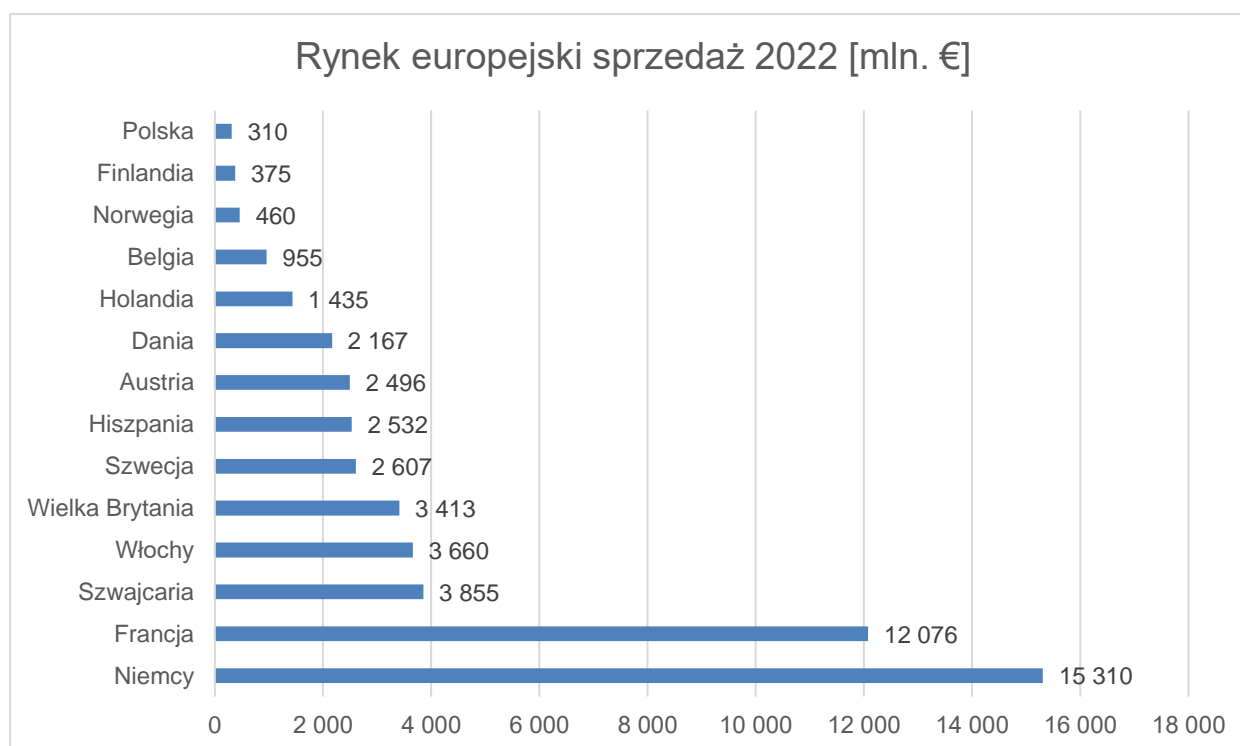


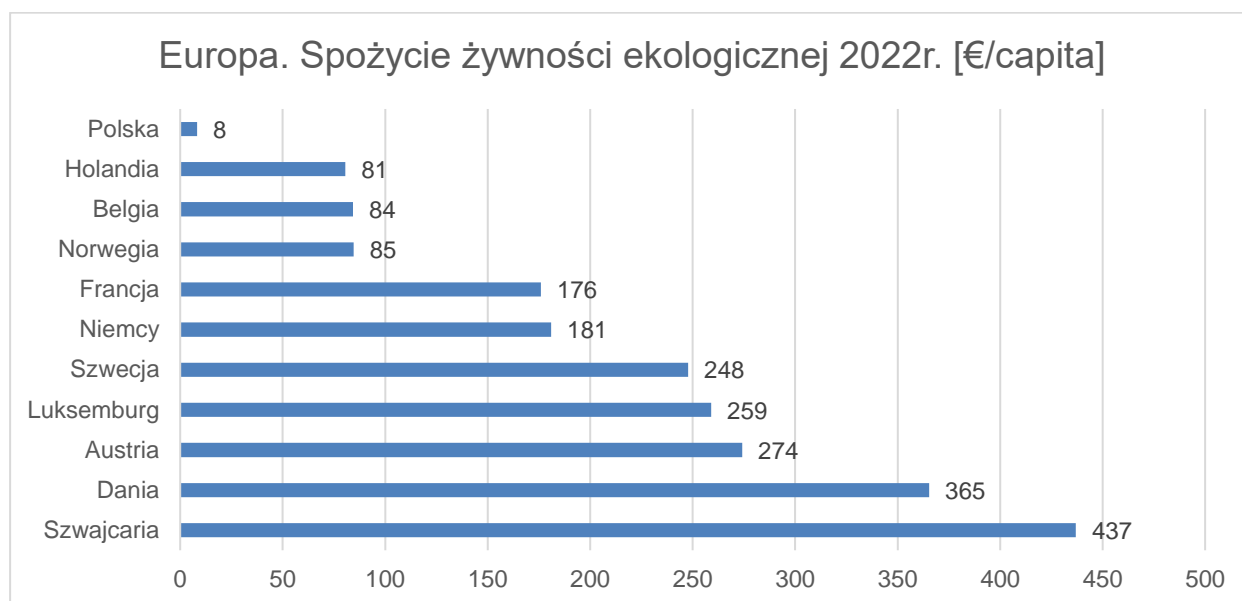
3. Europejski rynek żywności ekologicznej osiągnął w 2022 roku 53 mld EUR po 2% spadku do roku 2021.

Na przestrzeni 10 lat wartość europejskiego rynku wzrosła o 133%.

Udział upraw ekologicznych w 2022 r. osiągnął w Europie 3,71% całej powierzchni uprawnej, a w samej Unii Europejskiej **10,39%**.

W Polsce, według najświeższych danych 3,5% powierzchni wszystkich upraw przeznaczonych jest pod produkcję ekologiczną – 509 tys. hektarów.





4. W 2022 roku polski rynek handlu detalicznego produktami rolnictwa ekologicznego szacowany był na około 310 mln EUR, tj. ok. 0,57% całego polskiego handlu detalicznego produktami spożywczymi i utrzymuje się na podobnym poziomie od kilku lat.

Przeciętne wydatki jednego mieszkańca Polski na produkty ekologiczne to około 8,2 EUR rocznie. Obecnie 7% Polaków deklaruje zakupy żywności ekologicznej.

5. Obecnie przewiduje się co najmniej 10% wzrost rynku przez najbliższe kilkanaście lat. Pierwszy miliard złotych, został osiągnięty w 2017 roku. Dalszy, dynamiczny wzrost został zahamowany przez pandemię, a następnie przez wojnę w Ukrainie i rekordowo wysoką inflację. Obecnie jednak widać spore oznaki wzrostu popytu, co oznacza powrót na ścieżkę wzrostu wydatków i konsumpcji. 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.



\*wszystkie powyższe dane pochodzą z wydawnictw statystycznych FIBL i IFOAM 2024

### Struktura polskiego rynku rolnictwa ekologicznego:

1. Polski rynek rolnictwa ekologicznego jest bardzo rozdrobniony. Średnia wielkość gospodarstwa rolnego posiadającego certyfikat to zaledwie 25 ha.
2. Jak podaje FIBL, w 2022 r., w Polsce gospodarstwa ekologiczne zajmowały powierzchnię 509 tys. ha. Co stanowi zaledwie 3,5% wszystkich upraw w naszym kraju. Liczba producentów w 2022 roku wynosiła 18,6 tysięcy, a przetwórców ponad 1000.
3. 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**. Na rynku funkcjonuje 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, Spar, Netto, Makro, Kaufland, Intermarche, Społem, Rossmann, 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.
4. Największymi dystrybutorami i konfeksjonerami produktów ekologicznych na polskim rynku są spółki Eko-Wital i Bio Planet.
5. Główni pozostali gracze na rynku w zakresie dystrybucji produktów ekologicznych oraz konfeksjonowania 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 6% (w Danii 14%). Różnice cenowe między podstawowymi produktami ekologicznymi, a produktami konwencjonalnymi kształtują się na poziomie około 10-20%. W Niemczech roczne wydatki 1 mieszkańca na produkty rolnictwa ekologicznego to 180 euro, w Czechach 22 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 następną dekadę, choć 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 o istocie 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 malejącą różnicę cen produktów ekologicznych w stosunku do produktów konwencjonalnych które spowodowane są wzrostem kosztów produkcji żywności konwencjonalnej (w 2023 roku drastycznie zdrożały sztuczne nawozy, pestycydy, koszt pracy i energii). Jak szacuje Polska Izba Żywności Ekologicznej, obecnie różnica ta wynosi 10-20% i nie stanowi już nieprzekraczalnej bariery cenowej dla wielu Klientów.
4. Mimo dynamicznie zwiększającej się produkcji, podaży i dostępności produktów ekologicznych, w Polsce króluje żywność konwencjonalna, która jest zdecydowanie jedną z najtańszych w Europie, co powoduje nadal zbyt dużą różnicę cenową w stosunku do produktów ekologicznych i jest jednym z głównych powodów, słabszej dynamiki wzrostu sprzedaży produktów Bio w Polsce w stosunku do sprzedaży w innych krajach Europy.

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

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

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Staniewicka 5,

03-310 Warszawa Prologis Park Warsaw II, Budynek DC2

Poczta elektroniczna: info@eko-wital.pl

Strona internetowa: www.eko-wital.pl

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

Regon: 017415765

NIP: 1230950438

Kapitał podstawowy: 5 200 000zł

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

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na 31.12.2023.: 30



#### **Zarząd:**

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

Eko-Wital Sp. z o.o. jest wyspecjalizowanym importerem i dystrybutorem 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. Marka

„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, supermarketów, hipermarketów, 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 2024 roku:**

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

W I kwartale 2024 roku sprzedaż Organic Farma Zdrowia S.A. wyniosła 17,2 mln zł, co oznacza wzrost r/r o blisko 20% na bazie LfL. Wynik EBITDA zamknął się zyskiem 685 tys. zł, w porównaniu do straty 90 tys. zł rok wcześniej, a zysk netto wyniósł 360 tys. zł, w porównaniu do straty 550 tys. zł w I kwartale 2023 roku.

- Dwucyfrowy wzrost sprzedaży, w końcu znacząco przewyższający inflację, przy wzroście marży i ogromnej dyscyplinie kosztowej, to czynniki powodujące szybką i dynamiczną poprawę rentowności. Znacząco lepsza rentowność EBITDA niż w latach poprzednich, napawa optymizmem na kolejne okresy.
- Najistotniejszy, pozytywny wpływ na wyniki operacyjne spółki w I 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. W pierwszym kwartale został zamknięty ostatni - z planowanych do zamknięcia – trwale nierentowny sklep w centrum handlowym, w Bydgoszczy.
- Również ciągłe dostosowywanie oferty produktowej do bieżących potrzeb i oczekiwań Konsumentów oraz poprawa jakości, zwłaszcza świeżych produktów powoduje, że oferta produktowa Spółki jest nadal zdecydowanie najlepszą ofertą w Polsce, co przekłada się obecnie wprost na wzrost sprzedaży.
- Inwestycje w kanał sprzedaży E-commerce przynoszą dalsze pozytywne efekty w postaci bardzo dynamicznych wzrostów sprzedaży i trwałej poprawy rentowności.
- Zakończenie pandemii i powrót „do normalności” funkcjonowania Klientów, spowodował powrót Konsumentów do Galerii Handlowych, dzięki czemu sklepy sieci (w większości zlokalizowane w Galeriach Handlowych) zaczęły odnotowywać bardzo dynamiczne wzrosty przychodów w stosunku do ostatnich 3 lat.
- Negatywny wpływ na wyniki Spółki miały: ogromny wzrost kosztów pracy, usług obcych, surowców, produktów i opakowań; inflacja za 2023 rok w wysokości 11,4%; i wreszcie kontynuacja wojny rosyjsko-ukraińskiej rozpoczętej 24 lutego 2022 r., wpływającej nadal negatywnie na nastroje konsumenckie.

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

W I kwartale 2024 Spółka Eko-Wital osiągnęła sprzedaż w wysokości 19,8mln zł, co w porównaniu do sprzedaży I kwartału 2023 daje blisko 10% wzrostu. Zysk ze sprzedaży, zysk netto oraz EBITDA wzrosły o ponad 70% w porównaniu do analogicznego okresu w zeszłym roku. Wynik netto wyniósł 750 tys. zł w porównaniu do 440 tys. zł w poprzednim roku, a wynik EBITDA 1,1 mln zł w porównaniu do 650 tys. zł w analogicznym okresie 2023 roku.

Jest to wynik działań prowadzonych w 2023 roku, w tym negocjowania cen z dostawcami oraz odbiorcami, dokonanych cięć budżetowych, rozszerzania oferty o produkty wpisujące się w największe trendy oraz dodatnich różnic kursowych wpływających na koszt pozyskania produktów.

Sytuacja rynkowa w pierwszym kwartale 2024 sprzyjała sprzedaży produktów ekologicznych będących w ofercie Spółki. Zmniejszająca się inflacja oraz stabilny kurs Euro, pozwalają Spółce kontrolować poziom cen zakupu oraz sprzedaży i utrzymywać oczekiwany poziom marży. Zwiększone wynagrodzenia minimalne oraz niskie bezrobocie nakładają bardzo dużą presję na wynagrodzenia, co stanowi duże wyzwanie dla spółki, ale też przynosi zwiększającą się siłę zakupową wśród Klientów. Można również zaobserwować powracający trend skupiania się na zdrowiu, dbania o nie między innymi poprzez odpowiednie żywienie. Ten trend, bardzo korzystny dla Eko-Wital, która w ofercie posiada produkty z certyfikatem ekologicznym, bądź produkty oferujące prozdrowotne korzyści, nabrał wielkiego znaczenia w okresie pandemii, a został później osłabiony przez galopującą inflację i presję rosnących kosztów.

## **Informacja na temat działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności podejmowanych w okresie I kwartału 2024 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.
- Dalsze inwestycje w kanał sprzedaży E-commerce przynoszą pozytywne efekty w postaci bardzo dynamicznych wzrostów sprzedaży.
- Organic Farma Zdrowia kontynuowała z sukcesem działania związane z wdrażaniem nowej, Omnichannelowej strategii marketingowej i sprzedażowej.

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

W celu wzmocnienia pozycji na rynku i zwiększenia rentowności działalności, a także aby zwiększać rozpoznawalności marki i zaufania klientów Spółka kontynuuje działania prorozwojowe wynikające ze strategii spółki w tym:

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

Nawiązywanie długoterminowych relacji z rolnikami ekologicznymi z regionu.

Poszerzanie bazy dostawców produktów ekologicznych i specjalnego przeznaczenia żywieniowego z różnych regionów Polski i zagranicy.

Nawiązywanie kontaktów z hurtowniami i dystrybutorami żywności ekologicznej z innych krajów.

Udział w targach krajowych i zagranicznych jako odwiedzający i wystawca.

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

Spółka stale rozwija i ulepsza wdrożony system ERP do zarządzania łańcuchem dostaw.

Platforma B2B jest ciągle aktualizowana w celu zwiększenia komfortu użytkowania przez klientów

Przedstawiciele handlowi posiadają dostęp do najnowszej wersji mobilnej aplikacji do obsługi zamówień.

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



Wprowadzenie nowych produktów m.in: wafle z kremem bez dodatku cukru, świeża pizza bez glutenu, rozszerzenie oferty ekologicznego nabiału Turvita, poszerzenie asortymentu przekąsek dla dzieci Bob Snail. Spółka Eko-Wital została oficjalnym dystrybutorem ekologicznej marki nabiału Andechser.

4. Budowanie świadomości ekologicznej:

Organizowanie degustacji i wydarzeń promujących żywność ekologiczną.

Współpraca z mediami.

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

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

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

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

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

#### Akcje mające na celu ograniczenie marnowania żywności

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

#### Akcja #StopFoodWaste

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

#### Akcja „Bio dla Każdego”

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

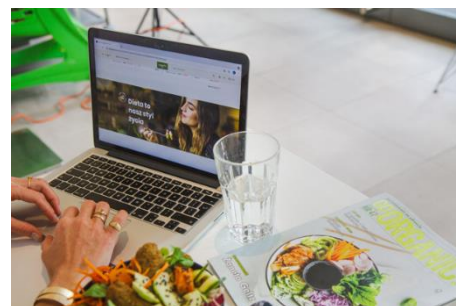


bakalie, kasza, herbata. Należy zaznaczyć, że są to organiczne, codzienne produkty wysokiej jakości, z czystych ekologicznie regionów. **Nasza akcja Bio Dla Każdego liczyła 65 ekologicznych produktów, na które istotnie obniżyliśmy ceny!** Przygotowując korzystniejszą dla konsumentów ofertę cenową Organic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



### **Go Organic! – magazyn edukacyjny online**

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



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

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

### **Strona www, Facebook oraz Instagram**

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

### **Etyczny handel i ochrona środowiska**

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

### **Edukacja personelu**

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

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

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

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

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

### **Edukacja klientów**

Spółka organizuje warsztaty edukacyjne prezentując informacje nt. ekologii, produkcji, wartości odżywczych różnych produktów spożywczych oraz różnic produktów ekologicznych i konwencjonalnych, a także proponując przepisy na potrawy szczególnie korzystne dla zdrowia. Dodatkowo te działania

potęgowane są poprzez stronę www oraz firmowe profile na portalach społecznościowych Facebook i Instagram

### **Etyczny handel i ochrona środowiska**

Wprowadzane przez Spółkę do sprzedaży produkty pochodzą w dużej i ciągle rosnącej części z upraw ekologicznych i biodynamicznych, dzięki czemu nie przyczyniają się do degradacji środowiska. Spółka wspiera małych polskich producentów w ich działalności oferując im sprawiedliwą cenę za ich produkty i pracę. Spółka systematycznie poprawia receptury i poszukuje producentów oferujących certyfikowane produkty bez oleju palmowego, by wspierać środowisko i przeciwdziałać wycinie lasów tropikalnych i niszczeniu naturalnego środowiska orangutanów i innych dziko żyjących zwierząt.

### **Edukacja personelu**

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

### **Aktywna współpraca z Polską Izłą Żywności Ekologicznej (PIZE),**

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

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

przyglądając się codziennym procesom w firmie wdraża bardziej ekologiczne rozwiązania. Najważniejsze procesy zostały już zmodyfikowane: - zamówienia i faktury od rosnącej liczby klientów sieciowych - system EDI® pozwala znacznie zredukować ilość drukowanych i wysyłanych dokumentów

### **Zmniejszenie odcisku na środowisko**

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

### **Proces kompletacji zamówień**

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

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

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

### **Wsparcie Klientów Biznesowych**

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

## Sprawozdania finansowe za I kwartał 2024 roku.

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

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

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

#### Wartości niematerialne i prawne

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

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

#### Środki trwałe

Środki trwałe to składniki majątku, które:

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

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

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

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

#### Amortyzacja środków trwałych

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

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

Okres amortyzacji dla poszczególnych grup środków trwałych wynosi:

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

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

#### Środki trwałe w budowie

Obejmują środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### Inwestycje długoterminowe

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

### Trwała utrata wartości

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

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

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

### Należności długoterminowe i krótkoterminowe

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

### Zapasy

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

Wartość stanu zapasu ustalany jest przy zastosowaniu metody FIFO.

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

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

### Inwestycje krótkoterminowe

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

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

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

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

Pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

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

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

#### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

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

#### Kapitały własne

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej wg ich rodzajów i zasad określonych w Statucie Spółki. Kapitał zapasowy wykazany w sprawozdaniu finansowym utworzony jest z nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną, po pomniejszeniu o koszty emisji akcji.

#### Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rezerwy tworzone są na:

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

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

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

#### Zobowiązania

Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

#### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

#### Wycena transakcji w walutach obcych

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

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

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

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

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

### **Ujmowanie przychodów i kosztów**

#### Przychody i zyski

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

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

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

#### Koszty i straty

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

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

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

#### Podatek dochodowy

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

#### Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z wystąpieniem dodatnich i ujemnych różnic przejściowych pomiędzy bilansową a podatkową wartością aktywów i pasywów Spółka ustala na dzień bilansowy aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z wystąpieniem ujemnych różnic przejściowych oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, z zachowaniem zasady ostrożności.

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

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

#### Instrumenty finansowe

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności. Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka zalicza aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający. Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust 1. pkt. 23 Ustawy o rachunkowości, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, klasyfikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych. Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe nie będące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. W szczególności zalicza się udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

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

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

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

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



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

## Jednostkowy rachunek zysków i strat za I kwartał 2024 roku w tys. zł

Nazwa pozycji	IQ.2024	IQ.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 235	14 683
- od jednostek powiązanych	399	253
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	642	431
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	16 594	14 252
B. Koszty działalności operacyjnej	16 897	15 165
I. Amortyzacja	325	330
II. Zużycie materiałów i energii	802	701
III. Usługi obce	2 952	2 787
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11	8
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	2 646	2 436
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	478	449
- emerytalne	233	221
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	188	141
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 496	8 313
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	338	-482
D. Pozostałe przychody operacyjne	176	175
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	176	175
E. Pozostałe koszty operacyjne	154	113
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	138	113
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	360	-420
G. Przychody finansowe	74	47
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	0
- od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	74	46
H. Koszty finansowe	74	180
I. Odsetki, w tym:	53	179
- dla jednostek powiązanych	0	139
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	21	1
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	360	-554
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	360	-554

## Jednostkowy bilans Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 31.03.2024 w tys. zł

AKTYWA	31.03.2024	31.03.2023
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>16 855</b>	<b>17 404</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	669	528
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	669	528
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 937	6 016
1. Środki trwałe	4 928	6 016
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 821	3 355
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 121	1 319
d) środki transportu	1	141
e) inne środki trwałe	985	1 200
2. Środki trwałe w budowie	9	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	3 030	2 670
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
2. Od pozostałych jednostek	3 030	2 670
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	169	141
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	159	127
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10	14
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 774</b>	<b>7 965</b>
I. Zapasy	2 746	2 890
1. Materiały	37	33
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	2 709	2 857
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	1 684	1 514
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	1 684	1 514
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	330	390
- do 12 miesięcy	330	390
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	511	539
c) inne	843	586
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe.	1 094	3 292
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 094	3 292
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	23	2 382
- udziały lub akcje	0	2 355
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	23	26
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 070	910
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	878	787
- inne środki pieniężne	193	123
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	250	269
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>22 628</b>	<b>25 368</b>
<b>PASYWA</b>	<b>31.03.2024</b>	<b>31.03.2023</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	4 713	-190
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	1 691
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	1 691
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	-1 151	-50 545
VI. Zysk (strata) netto	360	-554
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 916	25 559
I. Rezerwy na zobowiązania	624	1 102
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	159	523
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	62	55
- długoterminowa	58	52
- krótkoterminowa	3	3
3. Pozostałe rezerwy	403	524
- długoterminowe	27	158
- krótkoterminowe	376	366
II. Zobowiązania długoterminowe	6 317	166
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	6 317	166
a) kredyty i pożyczki	6 317	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	126
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	0	40
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 331	23 497
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 331	16 165
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 331	3 801
- do 12 miesięcy	5 331	3 801
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	12 364
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	5 001	7 332
a) kredyty i pożyczki	452	2 200
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	68	215
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 273	3 800
- do 12 miesięcy	3 273	3 800
- 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	616	562
h) z tytułu wynagrodzeń	575	547
i) inne	16	9
3. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	644	794
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	644	794
- długoterminowe	532	681
- krótkoterminowe	112	112
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>22 628</b>	<b>25 368</b>

## Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Organic Farma Zdrowia S.A. za I kwartał 2024 r. w tys. zł.

	IQ.2024	IQ.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	360	-554
II. Korekty razem	-2 070	-1 355
1. Amortyzacja	325	330
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-74	-53
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	40	178
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	16	0
5. Zmiana stanu rezerw	-126	-150
6. Zmiana stanu zapasów	-44	-241
7. Zmiana stanu należności	-262	126
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 990	-1 440
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	45	-105
10. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-1 710	-1 909
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0
I. Wpływy	88	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	85	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	4	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	4	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	69	44
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	69	44
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	20	-44
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
I. Wpływy	0	1 881
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	1 881
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	70	1 543
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	1 404
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	61	79
8. Odsetki	9	60
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-70	338
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-1 760	-1 615
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 760	-1 615
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 831	2 525
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym - o ograniczonej możliwości dysponowania	1 070	910

## Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 31.03.2024 r. w tys. zł

	NA 31.03.2024	NA 31.03.2023
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	4 353	-122
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	4 353	-122
<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>	0	43 713
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	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
<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>	0	1 206
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	0	485
a) zwiększenie z tytułu:	0	485
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0	1 691
<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>	-1 151	-50 545
<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>	1 151	50 545
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	1 151	50 545
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- pokrycie straty kapitałem zapasowym	0	0
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	1 151	50 545
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-1 151	-50 545
<b>6. Wynik netto</b>	360	-554
a) zysk netto	360	0
b) strata netto	0	554
<b>c) odpisy z zysku</b>	0	0
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	4 713	-190
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	4 713	-190

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

## Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres I kwartału 2024 roku w tys. zł

	IQ.2024	IQ.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 658	28 144
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	430	247
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	31 228	27 897
B. Koszty działalności operacyjnej	30 112	27 942
I. Amortyzacja	411	427
II. Zużycie materiałów i energii	898	820
III. Usługi obce	5 420	5 010
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22	21
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	3 412	3 107
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	613	561
- emerytalne	296	275
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	226	179
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 110	17 816
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 546	202
D. Pozostałe przychody operacyjne	176	190
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	12
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	176	177
E. Pozostałe koszty operacyjne	374	300
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	358	300
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	1 348	92
G. Przychody finansowe	75	6
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II. Odsetki, w tym:	1	1
- od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	74	6
H. Koszty finansowe	153	250
I. Odsetki, w tym:	104	241
- dla jednostek powiązanych	0	139
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	49	9
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	1 270	-152
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	0
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 240	-182
O. Podatek dochodowy	187	0
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
R. Zyski (straty) mniejszości	0	0
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	1 053	-182

## Skonsolidowany bilans na dzień 31.03.2024 roku w tys. zł

AKTYWA	Na 31.03.2024	Na 31.03.2023
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>10 960</b>	<b>12 140</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1 177	1 112
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 177	1 112
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	774	894
1. Wartość firmy – jednostki zależne	774	894
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	5 685	6 933
1. Środki trwałe	5 676	6 933
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 182	3 748
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 259	1 515
d) środki transportu	182	347
e) inne środki trwałe	1 052	1 323
2. Środki trwałe w budowie	9	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV. Należności długoterminowe	3 035	2 674
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	3 035	2 674
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	224	461
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	212	436
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12	25
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>18 233</b>	<b>20 024</b>
I. Zapasy	8 323	8 860
1. Materiały	490	689
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	7 832	8 171
5. Zaliczki na dostawy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	8 302	7 278
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	8 302	7 278
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 215	5 647
- do 12 miesięcy	6 215	5 647
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 158	1 044
c) inne	929	587
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 233	3 517
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 233	3 517
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	23	2 382
- udziały lub akcje	0	2 355
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	23	26
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 210	1 135
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 017	1 013
- inne środki pieniężne	193	123
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	375	369
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>29 193</b>	<b>32 165</b>

PASYWA	Na 31.03.2024	Na 31.03.2023
A. Kapitał (fundusz) własny	4 111	-2 865
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	1 691
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	1 691
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	-2 446	-53 591
VII. Zysk (strata) netto	1 053	-182
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	25 083	35 030
I. Rezerwy na zobowiązania	714	1 513
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	183	688
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	71	62
- długoterminowa	67	60
- krótkoterminowa	3	3
3. Pozostałe rezerwy	460	763
- długoterminowe	27	158
- krótkoterminowe	432	604
II. Zobowiązania długoterminowe	6 358	181
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	6 358	181
a) kredyty i pożyczki	6 317	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	41	142
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	0	40
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 367	32 542
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	54	12 992
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	54	628
- do 12 miesięcy	54	628
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	12 364
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	17 313	19 549
a) kredyty i pożyczki	2 816	4 581
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	93	363
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 756	13 111
- do 12 miesięcy	12 756	13 111
- 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	873	749
h) z tytułu wynagrodzeń	753	727
i) inne	22	19
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	644	794
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	644	794
- długoterminowe	532	681
- krótkoterminowe	112	112
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>29 193</b>	<b>32 165</b>



## Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za I kwartał 2024 roku w tys. zł

	IQ.2024	IQ.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk strata netto	1 053	-182
II. Korekty razem	-3 538	-2 782
1. Zyski straty mniejszości	0	0
2. Zysk/strata z udziałów akcji w jednostkach wycenianych m.praw własności	0	0
3. Amortyzacja	411	427
4. Odpis wartości firmy	30	30
5. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
6. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-74	-53
7. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	88	241
8. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	16	-12
9. Zmiana stanu rezerw	-90	-87
10. Zmiana stanu zapasów	201	309
11. Zmiana stanu należności	-1 345	-322
12. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 780	-3 186
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4	-129
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 485	-2 964
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	88	12
1. Zbycie WnIP oraz rzeczowych aktywów trwałych	85	12
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNIp	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4	0
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
b) w pozostałych jednostkach	4	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	4	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	95	57
1. Nabycie WNIp oraz rzeczowych aktywów trwałych	95	57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz WnIP	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6	-45
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	693	2 777
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	693	2 777
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	127	1 687
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	1 404
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	70	160
8. Odsetki	57	122
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	566	1 090
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-1 926	-1 919
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 926	-1 919
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 136	3 055
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 210	1 135
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

## Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.03.2024 roku w tys. zł

	NA 31.03.2024	NA 31.03.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 058	-3 168
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 058	-3 168
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	0	43 713
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
- korekt konsolidacyjnych	0	0
- zmiana prezentacji korekt konsolidacyjnych	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- pokrycia straty	0	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	0	1 206
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	485
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
a) zwiększenie z tytułu:	0	485
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	1 691
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	-2 446	-53 591
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	2 446	53 591
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 446	53 591
a) zwiększenie z tytułu:	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenie z tytułu:	0	0
- pokrycia straty	0	0
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 446	53 591
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 446	-53 591
7. Wynik netto	1 053	-182
a) zysk netto	1 053	0
b) strata netto	0	182
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 111	-2 865
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 111	-2 865

## **Zestawienie informacji opublikowanych w trybie raportu w okresie I kwartału 2024 roku.**

### **Raporty EBI:**

- 1/2024 – Terminy raportów okresowych w 2024 roku – opublikowany 2.01.2024 r.
- 2/2024 – Raport miesięczny za grudzień 2023 r. – opublikowany 3.01.2024 r.
- 3/2024 – Raport miesięczny za styczeń 2024 r. – opublikowany 8.02.2024 r.
- 4/2024 – Zmiana terminu publikacji raportów rocznych za 2023 rok – opublikowany 8.02.2024 r.
- 5/2024 – Raport za IV kwartał 2023 r. – opublikowany 14.02.2024 r.
- 6/2024 – Raport miesięczny za luty 2024 r. – opublikowany 4.03.2024 r.

### **Raporty ESPI:**

- 1/2024 – Powiadomienia od osób zobowiązanych – opublikowany 7.03.2024 r.

## **Oświadczenie w sprawie prognoz**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych

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

Warszawa, 15 maja 2024 r.

Zarząd Organic Farma Zdrowia S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy informacje finansowe publikowane w niniejszym raporcie sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową oraz wynik finansowy Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

**Sławomir Chłoń**

Prezes Zarządu

**Przemysław Tomaszewski**

Wiceprezes Zarządu