

The image shows the interior of an organic grocery store. In the foreground, there are several crates filled with fresh vegetables like tomatoes, peppers, and cucumbers. In the background, a woman in a brown dress is shopping with a green basket. A large green banner with the 'organic market' logo is positioned at the top. The logo features the word 'organic' in white lowercase letters with a green leaf icon above the 'i', and 'market' in white lowercase letters below it. The background also shows shelves stocked with various products and some text on the walls, such as 'warzywa i owoce' and 'rozwój - jesteś'.

organic
market

**Największy market
ekologiczny w Polsce!**

RAPORT

jednostkowy i skonsolidowany
za III kwartał 2022 roku

Spis treści

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



List Prezesa Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A.



Szanowni Akcjonariusze,

III kwartał 2022 zakończył się dla naszej Spółki sprzedażą 12,4 mln zł, co oznacza spadek o 1,5% w stosunku do III kwartału rok wcześniej, ale wzrost o ok. 9% r/r, na bazie LfL.

Grupa odnotowała sprzedaż na poziomie 23 mln, co oznacza wzrost o 2,2%.

Po III kwartałach br. Spółka wypracowała blisko 40 mln zł sprzedaży co oznacza wzrost o 5% na bazie LfL (Spółka zamknęła w III kwartale kolejne, 3 trwale nierentowne sklepy). Spółka dystrybucyjna Eko-Wital zakończyła III kwartały sprzedażą 49 mln zł co oznacza wzrost o 4%, a cała Grupa odnotowała 75 mln zł sprzedaży co oznacza wzrost o 2,13% r/r, a na bazie LfL wzrost o ok. 5,5% r/r.

Od IV kwartału 2021 roku, Zarządy spółek Grupy realizują z pełną determinacją szeroko zakrojony plan restrukturyzacyjny, dzięki czemu – mimo nadal ujemnego wyniku EBITDA, następuje jego ciągła poprawa w stosunku do straty rok wcześniej.

W świetle kontynuacji niespotykanie dużej ilości negatywnych czynników zewnętrznych z jakimi mieliśmy do czynienia w III kwartale br. (ogromny wzrost kosztów energii, paliw, transportu, usług obcych, surowców, produktów i opakowań; kłopoty z dostawami surowców i produktów w związku z przerwanyimi światowymi łańcuchami dostaw; inflacji sięgającej 17,9%; dalszego osłabienia złotówki i wreszcie kontynuacji wojny rosyjsko-ukraińskiej), zarząd uznaje osiągniętą sprzedaż za dobry wynik.

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

Dziękujemy naszym Klientom, Partnerom i Inwestorom,

Sławomir Chłoń i Przemysław Tomaszewski

Prezes Zarządu i Wiceprezes Zarządu



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

Produkty organiczne = ekologiczne = BIO, to takie produkty, które posiadają certyfikat i specjalne oznaczenie na etykiecie. Ze względu na sposób ich otrzymywania, produkty ekologiczne, w odróżnieniu od konwencjonalnych, zawierają znacząco więcej takich składników odżywczych jak minerały, witaminy, antyoksydanty czy nienasycone kwasy tłuszczowe, w ilościach „zaprojektowanych” przez naturę. Ponieważ w rolnictwie ekologicznym nie stosuje się bardzo groźnych dla ludzkiego organizmu: pestycydów, azotanów, sterydów, GMO, antybiotyków, ciężkich metali, syntetycznych substancji konserwujących, koloryzujących 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



Organic Farma Zdrowia S.A.

Jednostkowy i skonsolidowany raport za III kwartał 2022 roku

Wybrane jednostkowe dane finansowe Organic Farma Zdrowia S.A.

| Pozycje | III kwartał 2022 w tys. PLN | III kwartał 2021 w tys. PLN | III kwartał 2022 w tys. EUR | III kwartał 2021 w tys. EUR |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 12 338 | 12 526 | 2 582 | 2 734 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -1 711 | -2 136 | -358 | -466 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT] | -1 867 | -2 446 | -391 | -534 |
| EBITDA | -1 493 | -1 773 | -312 | -387 |
| Zysk (strata) brutto | 208 | -2 364 | 43 | -516 |
| Zysk (strata) netto | 208 | -2 364 | 43 | -516 |
| Amortyzacja | 373 | 672 | 78 | 147 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -738 | -77 | -154 | -17 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 3 098 | 602 | 648 | 131 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -1 585 | 86 | -332 | 19 |
| Kapitał (fundusz) własny | -422 | 5 714 | -87 | 1 233 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 24 034 | 21 652 | 4 935 | 4 674 |
| Zobowiązania długoterminowe | 248 | 3 660 | 51 | 790 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 100 | 973 | 226 | 210 |
| Należności krótkoterminowe | 1 743 | 1 237 | 358 | 267 |
| Należności długoterminowe | 2 786 | 2 759 | 572 | 596 |

| Pozycje | 01.01 - 30.09.2022 w tys. PLN | 01.01 - 30.09.2021 w tys. PLN | 01.01 - 30.09.2022 w tys. EUR | 01.01 - 30.09.2021 w tys. EUR |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 39 493 | 40 471 | 8 424 | 8 878 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -4 924 | -5 661 | -1 050 | -1 242 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT] | -3 923 | -6 224 | -837 | -1 365 |
| EBITDA | -2 772 | -4 160 | -591 | -912 |
| Zysk (strata) brutto | -1 027 | -5 886 | -219 | -1 291 |
| Zysk (strata) netto | -1 027 | -5 886 | -219 | -1 291 |
| Amortyzacja | 1 152 | 2 065 | 246 | 453 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -4 774 | -4 363 | -1018 | -957 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 4 107 | 189 | 876 | 41 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -2 480 | 2 810 | -529 | 617 |

Zastosowane kursy euro:

| | | | | |
|---|--------|--------|--------------------|--------|
| Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2022/III kwartał: | 4,6880 | 4,7787 | Bilans 30.09.2022: | 4,8698 |
| Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2021/III kwartał: | 4,5585 | 4,5811 | Bilans 30.09.2021: | 4,6329 |

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 30 września 2022 i 2021 roku, pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec poszczególnych miesięcy prezentowanych okresów.

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

| Pozycje | III kwartał 2022 w tys. PLN | III kwartał 2021 w tys. PLN | III kwartał 2022 w tys. EUR | III kwartał 2021 w tys. EUR |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 23 066 | 22 505 | 4 827 | 4 913 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -1 881 | -2 232 | -394 | -487 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT] | -2 223 | -2 752 | -465 | -601 |
| EBITDA | -1 750 | -1 902 | -366 | -415 |
| Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporząd. wycenianych m. praw własności | 0 | -492 | 0 | -107 |
| Zysk (strata) brutto | -360 | -3 258 | -75 | -711 |
| Zysk (strata) netto | -360 | -3 258 | -75 | -711 |
| Amortyzacja | 473 | 850 | 99 | 186 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -603 | -465 | -126 | -102 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 3 098 | 452 | 648 | 99 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -1 701 | 603 | -356 | 132 |
| Kapitał (fundusz) własny | -3 262 | 6 975 | -670 | 1 506 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 32 393 | 28 055 | 6 652 | 6 056 |
| Zobowiązania długoterminowe | 274 | 4 237 | 56 | 915 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 177 | 1 050 | 242 | 227 |
| Należności krótkoterminowe | 7 751 | 6 099 | 1 592 | 1 316 |
| Należności długoterminowe | 2 791 | 2 764 | 573 | 597 |

| Pozycje | 01.01 - 30.09.2022 w tys. PLN | 01.01 - 30.09.2021 w tys. PLN | 01.01 - 30.09.2022 w tys. EUR | 01.01 - 30.09.2021 w tys. EUR |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży | 74 879 | 73 316 | 15 972 | 16 083 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | -4 597 | -5 443 | -981 | -1 194 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT] | -4 127 | -6 493 | -880 | -1 424 |
| EBITDA | -2 652 | -3 914 | -566 | -859 |
| Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporząd. wycenianych m. praw własności | 0 | 424 | 0 | 93 |
| Zysk (strata) brutto | -1 661 | -5 872 | -354 | -1 288 |
| Zysk (strata) netto | -1 661 | -5 872 | -354 | -1 288 |
| Amortyzacja | 1 475 | 2 579 | 315 | 566 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -6 830 | -6 040 | -1 457 | -1 325 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 4 113 | -149 | 877 | -33 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -593 | 3 732 | -127 | 819 |

Zastosowane kursy euro:

| | | | | |
|---|--------|--------|--------------------|--------|
| Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2022/III kwartał: | 4,6880 | 4,7787 | Bilans 30.09.2022: | 4,8698 |
| Rachunek zysków i strat narastająco 30.09.2021/III kwartał: | 4,5585 | 4,5811 | Bilans 30.09.2021: | 4,6329 |

Kursy użyte do przeliczenia złotych na euro: pozycje bilansowe według średnich kursów NBP na 30 września 2022 i 2021 roku, pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów NBP na koniec poszczególnych miesięcy prezentowanych okresów.

Komentarz do tabel finansowych:

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

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

Siedziba: Warszawa

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

Adres korespondencyjny: ul. Staniewicka 5,

03-310 Warszawa Prologis Park Warsaw II, Budynek DC2

Poczta elektroniczna: info@organicmarket.pl

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

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

Regon: 140478291

NIP: 522-280-57-93

Kapitał podstawowy: 5 503 888 zł

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na 30.09.2022r.: 158

**Zarząd:**

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

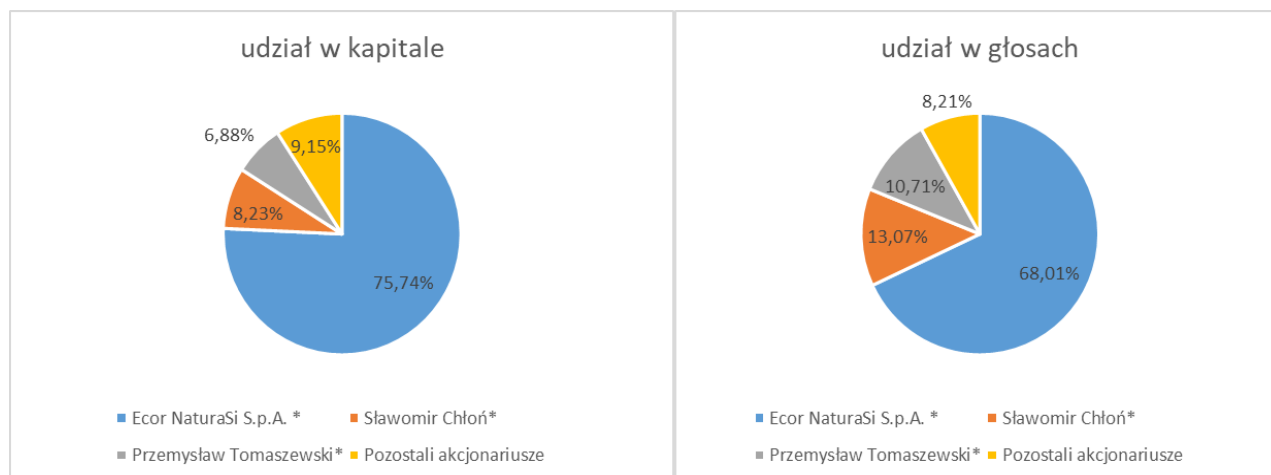
Rada Nadzorcza:

- 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* | 453 223 | 8,23% | 800 848 | 13,07% |
| Przemysław Tomaszewski* | 378 560 | 6,88% | 656 660 | 10,71% |
| Pozostali akcjonariusze | 503 346 | 9,15% | 503 346 | 8,21% |
| 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.

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

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

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

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

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

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

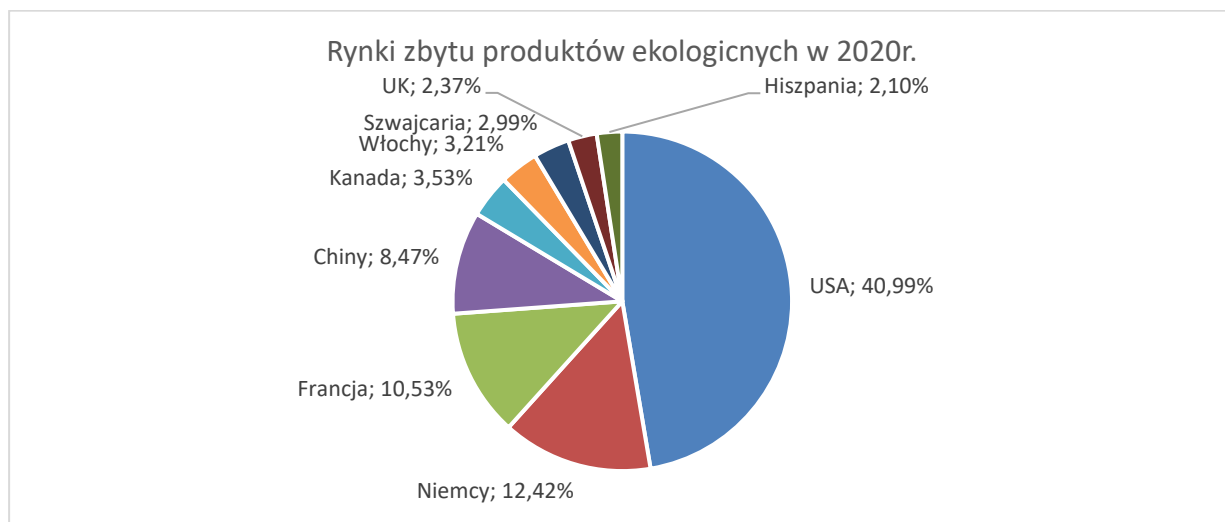
Liczba pracowników Grupy: 1.665; Oferta produktowa na terenie Włoch 10.700 produktów

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

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

II. Rynek żywności ekologicznej:

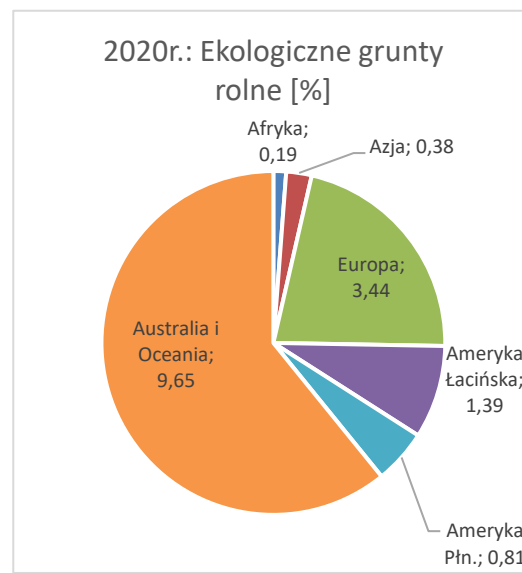
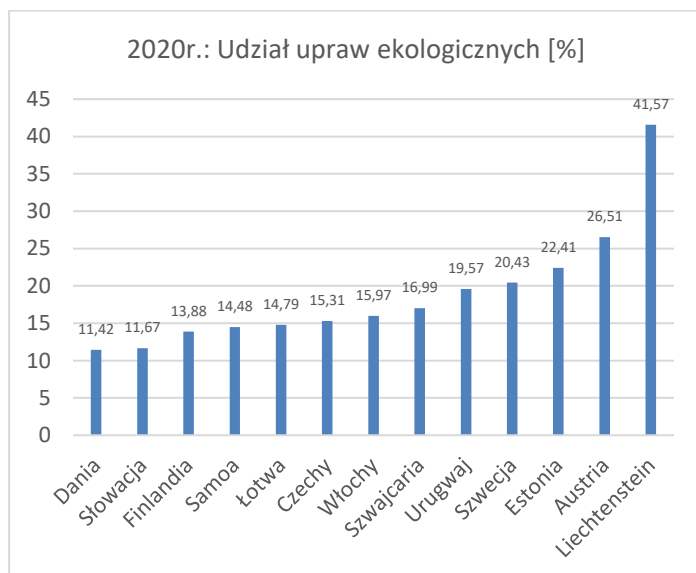
1. Rynek żywności ekologicznej jest od kilkunastu lat jedną z najszybciej - i mimo kryzysów - trwale rosnącą branżą. W 2019 roku rynek globalny osiągnął już wielkość ponad 106 mld EUR. W 2020 roku, europejski rynek żywności ekologicznej odnotował wzrost o 15,5% dochodząc do 52 mld EUR. W tym czasie rynek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

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

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

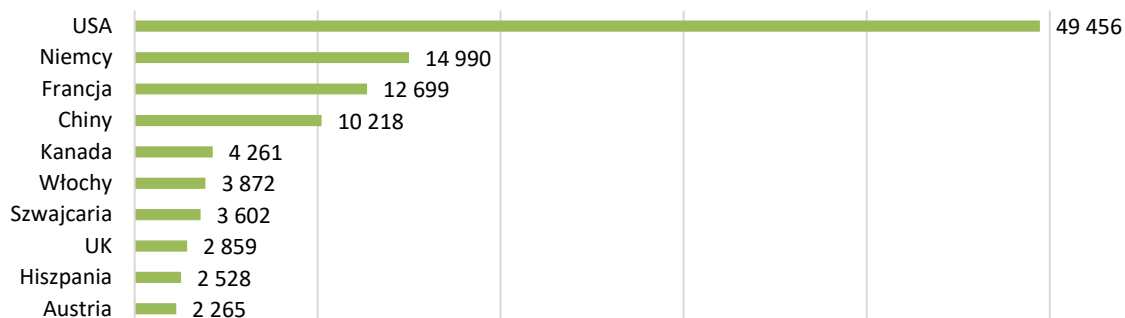


Powierzchnie gruntów przeznaczonych na uprawy ekologiczne na świecie zwiększyły się pomiędzy 2019 a 2020 rokiem o 4,2% (3 mln ha). W ostatnich 10 latach, wzrost ten osiągnął ponad 108%.

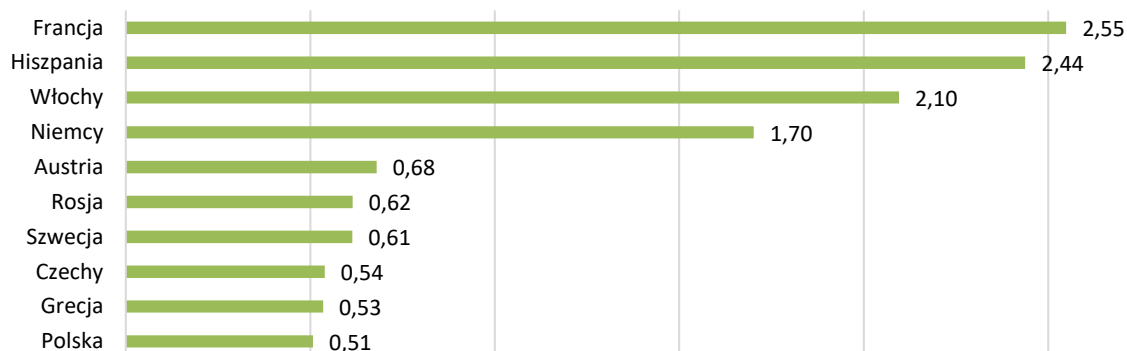
3. Europejski rynek żywności ekologicznej osiągnął w 2020 roku 52 mld EUR po 16% wzroście do roku 2019.

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

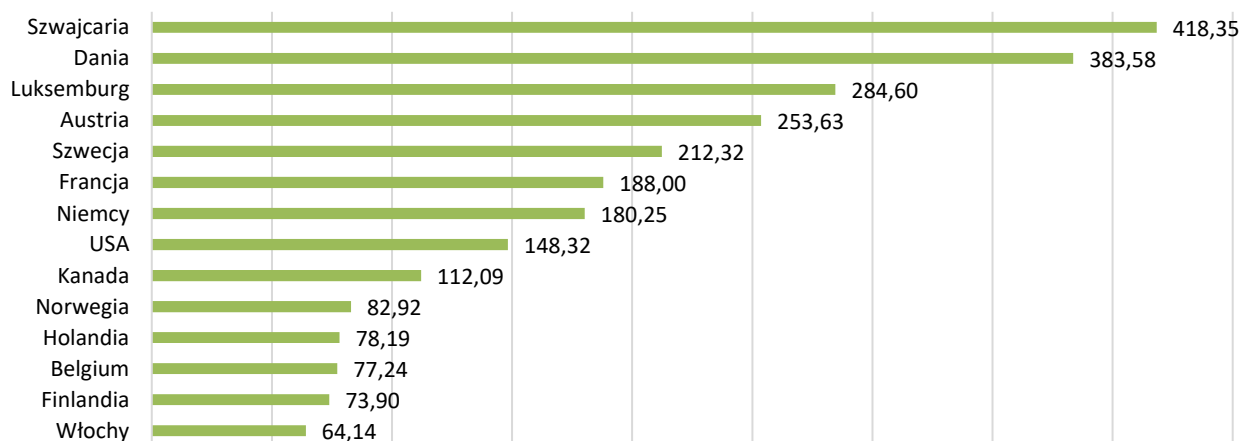
Największe rynki zbytu żywności ekologicznej na świecie w 2020r. (mln EUR)



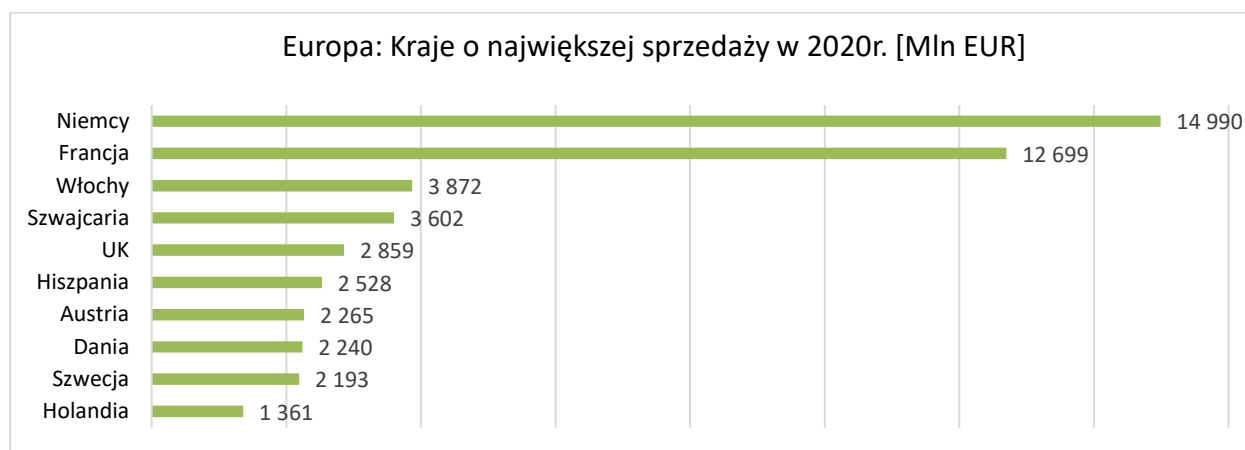
Europa: Największe obszary upraw ekologicznych w 2020r. [mln ha]



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

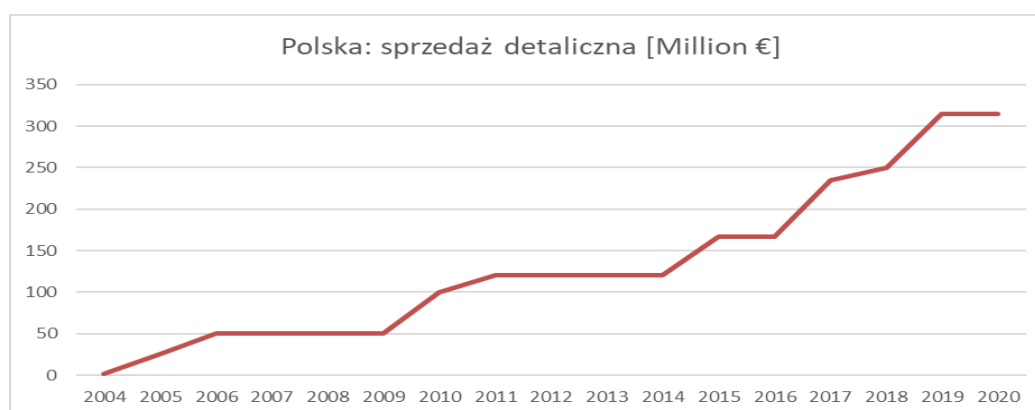


Największe rynki zbytu w Europie:



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

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



Przewiduje się co najmniej 10% wzrost rynku przez najbliższe kilkanaście lat. Pierwszy miliard złotych, został osiągnięty w 2017 roku. Możliwy jest też scenariusz, jaki miał miejsce w wielu krajach (np. 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, Spar, Netto, Makro, Kaufland, Lidl, Intermarche, Społem, Rossmann i wiele innych mniejszych, lokalnych sieci i pojedynczych sklepów). Organizowanych jest też coraz więcej stałych, regularnie powtarzanych lub okazjonalnych straganów lub bazarów z ekologiczną, naturalną i regionalną żywnością.
2. Jak podaje Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w 2018 r. gospodarstwa ekologiczne zajmowały powierzchnię 495 tys. ha. Liczba przetwórci w 2017 roku to 903.
3. Największymi dystrybutorami i konfektionerami produktów ekologicznych na polskim rynku są spółki **Eko-Wital i Bio Planet** – opisane dokładnie w dalszej części niniejszego Sprawozdania.

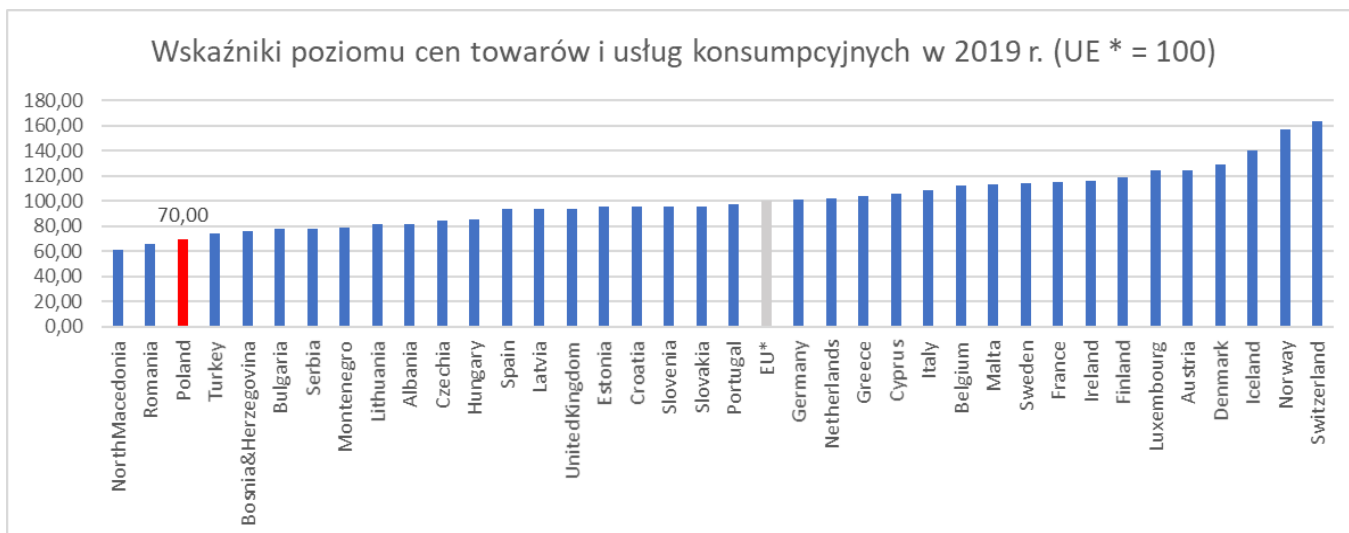
4. Główni pozostali gracze na rynku w zakresie dystrybucji produktów ekologicznych oraz konfekcjonowania produktów ekologicznych to NaturAvena, VictualiaSaluber, Merkury, MyEcolife, Smak Natury, Dary Natury, Batom, itd.

Perspektywy rozwoju rynku produktów rolnictwa ekologicznego w Polsce

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

Wzrost spożycia produktów rolnictwa ekologicznego w Polsce będzie wynikał z:

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



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

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

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Staniewicka 5,

03-310 Warszawa Prologis Park Warsaw II, Budynek DC2

Poczta elektroniczna: info@eko-wital.pl

Strona internetowa: www.eko-wital.pl

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

Regon: 017415765

NIP: 1230950438

Kapitał podstawowy: 5 200 000zł

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

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30.09.2022r.: 34



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, 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 III kwartale 2022 roku:

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

W III kwartale 2022 roku sprzedaż Organic Farma Zdrowia S.A. wyniosła 12,5 mln zł, o 1,5% mniej niż w III kwartale roku poprzedniego, z tym, że na bazie LfL nastąpił wzrost o 9%. Wynik EBITDA zamknął się stratą 1,5mln zł, czyli o 16% mniejszą niż rok wcześniej, a wynik netto zamknął się zyskiem 0,2mln zł w porównaniu do straty netto 2.4mln zł w odpowiednim kwartale 2021 roku.

- Najistotniejszy, pozytywny wpływ na wyniki operacyjne spółki w III kwartale miały działania restrukturyzacyjne, podjęte jeszcze w IV kwartale 2021 roku. Polegały one na zamknięciu 8 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 dalsze pozytywne efekty w postaci dynamicznych wzrostów sprzedaży i poprawy rentowności.
- Podwojenie w I kwartale br. powierzchni sklepu w Centrum Handlowym Silesia w Katowicach przyniosło oczekiwany, bardzo dobry wzrost sprzedaży tego sklepu o 30% w III kwartale.
- Na pozytywny wynik netto Spółki wpływ miała sprzedaż części posiadanych akcji spółki Bio Planet.
- Negatywny wpływ na wyniki Spółki miały: ogromny wzrost kosztów pracy, energii, paliw, transportu, usług obcych, surowców, produktów i opakowań; braki surowców i produktów w związku z przerwami światowymi łańcuchami dostaw; inflacja sięgająca 17,9%; gwałtowne osłabienie złotówki; frustracja związana z błędami nowych ustaw podatkowo-finansowych i wreszcie kontynuacja wojny rosyjsko-ukraińskiej rozpoczętej 24 lutego, wpływająca negatywnie na nastroje konsumenckie.
- Średni kurs EUR liczony dla potrzeb raportu za III kw. wyniósł **4,78** 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 na marże w spółce i Grupie. Wpływa również bardzo negatywnie na przeliczenie z końcem okresu, pożyczek i kredytów zawartych w EUR.

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

W III kwartale 2022 Spółka Eko-Wital wypracowała sprzedaż w wysokości 14,8 mln zł, co oznacza wzrost o 3,5% w stosunku do analogicznego okresu w roku 2021. Niestety, pomimo rygorystycznej kontroli kosztów strata netto za ten okres to -530 tys. zł w porównaniu do -405 tys. zł w poprzednim roku. Był to efekt bardzo dynamicznego wzrostu kosztów i chwilowego obniżenia marży, ze względu na duże osłabienie złotówki i przesunięcie w czasie podwyżki cen dla wielu dużych odbiorców. Wynik po 9 miesiącach wynosi -533 tys. zł a EBITDA 130 tys. zł.

Na te wyniki wpływ mają nadal czynniki związane z inflacją, wzrostem stóp procentowych, rosnącymi cenami energii, wojną na Ukrainie i związanym z tym wszystkich pogarszającym się nastrojem społecznym.

W dalszym ciągu Spółka doświadcza rosnących skokowo cen produktów u dostawców i sięgają już one nawet 40% jednorazowo. Spółka stara się chronić marżę, ale jednocześnie nie zniechęcić odbiorców i finalnych konsumentów do swoich produktów, stąd polityka wprowadzania podwyżek jest prowadzona

uważnie i ostrożnie. Mimo tego nadal wielu odbiorców przeciąga akceptację zmiany cen, co wpływa na czasowe obniżenie marży, dopóki podwyżki nie zostaną wprowadzone i zaakceptowane.

Dlatego też Spółka realizuje działania mające na celu kontrolę kosztów, w tym zmniejszanie ich, jeśli to możliwe bez negatywnego wpływu na bieżącą działalność. Działania te obejmują m.in. zwiększenie efektywności gospodarki magazynowej, utrzymanie bieżącego poziomu zatrudnienia, negocjacje z dostawcami produktów i usług, działania mające na celu ograniczenie zużycia energii. Ta kontrola kosztów przynosi znaczące rezultaty, jednak cały czas Spółka jest poddawana presji rosnących kosztów kredytu, czy rosnących kosztów takich jak wynajem powierzchni magazynowej, koszty transportu, wynagrodzeń i energii.

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

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

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

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

- Wdrożona została poprawka do systemu ERP i WMS, która naprawiła błędy synchronizacji co przełożyło się na sprawniejszą pracę działów logistyki i obsługi sprzedaży, podnosząc poziom zadowolenia klientów;
- Prowadzone były różnorodne akcje promocyjne dla wielu kanałów sprzedaży, m.in. dla sklepów specjalistycznych i internetowych oraz dla sieci o ogólnokrajowym zasięgu, co pozwoliło zachować wzrosty sprzedaży mimo trudnego okresu wakacyjnego;
- Pracownicy Spółki odbyli spotkania z najważniejszymi dostawcami w sprawie planów sprzedażowych i marketingowych na Q4 2022 i 2023 rok;
- W tym okresie wprowadzonych zostało wiele nowości w celu uatrakcyjnienia oferty, w tym ekologiczne pierogi **Farmy Roztocza**; nowe ekologiczne chrupki dla dzieci uznanego producenta **Cibi**; ekologiczne, roślinne sosy do gotowania z pesto, znanej marki **Ecomil**; ekologiczna lemoniada z bardzo prostym składem marki **Harmonica**; wybór ekologicznych ketchupów i musztard polskiego producenta **Roleski**; przyjazne dla środowiska płyny do prania i płukania z nagrodą za design; napoje funkcjonalne likopenowe **LycoplenPRO**; rozszerzona została oferta roślinnych zamienników nabiału **It's Bean** o kolejne smaki oraz napoje; roślinny zamiennik kurczaka marki **Plantway** w 3 smakach; bezglutenowe płatki śniadaniowe dla dzieci i nie tylko od firmy **GlutenOut**; nowe smaki bardzo lubianych przez Klientów napojów **Bombilla**; pasteryzowane kimchi marki **Old Friends**; zdrowe, roślinne dania gotowe **Veggie Bowl** w trzech smakach, polskiej marki **Primavika**; oferta ciastek bez cukru pod hiszpańską marką **Florbu**.

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

1) Organic Farma Zdrowia S.A.

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

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

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

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

Akcje mające na celu ograniczenie marnowania żywności

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



Akcja #StopFoodWaste

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

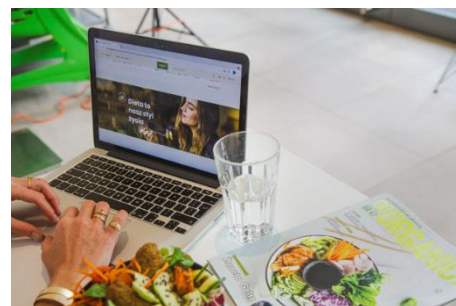
Akcja „Bio dla Każdego”

W akcji Bio dla Każdego skupiliśmy się na bestsellerowych produktach codziennych, takich jak: ekologiczne mleko, jogurty, napoje roślinne, masło, bakalie, kasza, herbata. Należy zaznaczyć, że są to ekologiczne codzienne produkty, wysokiej jakości, z czystych ekologicznie regionów. Nasza akcja Bio Dla Każdego liczyła 65 ekologicznych produktów, na które istotnie obniżyliśmy ceny! Przygotowując korzystniejszą dla konsumentów ofertę cenową Organic Farma Zdrowia zachęca Polaków do zmiany żywności konwencjonalnej na ekologiczną, powstającą w zgodzie z naturą: bez chemii rolnej, sztucznych konserwantów, barwników i polepszaczy smaku czy GMO.



Go Organic! – magazyn edukacyjny teraz online

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



Aktywna współpraca z Polską Izłą 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

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

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

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



Sprawozdania finansowe za III kwartał 2022 roku.

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

Wartość firmy i ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

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

Wartości niematerialne i prawne

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

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

Środki trwałe

Środki trwałe to składniki majątku, które:

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

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

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

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

Amortyzacja środków trwałych

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

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

Okres amortyzacji dla poszczególnych grup środków trwałych wynosi:

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

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

Środki trwałe w budowie

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

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

Inwestycje długoterminowe

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

Trwała utrata wartości

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

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

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

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

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

Zapasy

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

Wartość stanu zapasu ustalany jest przy zastosowaniu metody FIFO.

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

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

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

Pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

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

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

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

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

Kapitały własne

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

Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rezerwy tworzone są na:

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

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

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

Zobowiązania

Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

Wycena transakcji w walutach obcych

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

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

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

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

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

Ujmowanie przychodów i kosztów

Przychody i zyski

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

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

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

Koszty i straty

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

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

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

Podatek dochodowy

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

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

Instrumenty finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

| Nazwa pozycji | NA | | NA | |
|--|-----------|------------|-----------|------------|
| | IIIQ.2022 | 30.09.2022 | IIIQ.2021 | 30.09.2021 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 12 338 | 39 493 | 12 526 | 40 471 |
| - od jednostek powiązanych | 343 | 1 030 | 412 | 1 295 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 470 | 1 405 | 497 | 1 488 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 11 868 | 38 088 | 12 028 | 38 983 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 14 048 | 44 417 | 14 661 | 46 132 |
| I. Amortyzacja | 373 | 1 152 | 672 | 2 065 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 716 | 2 093 | 684 | 2 057 |
| III. Usługi obce | 2 749 | 8 606 | 2 893 | 8 681 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 12 | 32 | 9 | 30 |
| - podatek akcyzowy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. Wynagrodzenia | 2 385 | 7 198 | 2 619 | 7 980 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 432 | 1 350 | 490 | 1 521 |
| - emerytalne | 0 | 459 | 234 | 727 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 190 | 708 | 179 | 660 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 7 190 | 23 279 | 7 115 | 23 139 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -1 711 | -4 924 | -2 136 | -5 661 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 220 | 1 624 | 48 | 144 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 20 | 0 | 0 |
| II. Dotacje | 0 | 1 | 0 | 1 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 220 | 1 603 | 48 | 143 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 376 | 623 | 358 | 708 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 81 | 81 | 120 | 120 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Inne koszty operacyjne | 296 | 543 | 237 | 587 |
| F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E) | -1 867 | -3 923 | -2 446 | -6 224 |
| G. Przychody finansowe | 2 723 | 3 928 | 527 | 529 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 173 | 173 | 527 | 527 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 173 | 173 | 527 | 527 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 173 | 173 | 527 | 527 |
| II. Odsetki, w tym: | 0 | 1 | 1 | 3 |
| - od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 2 550 | 3 754 | 0 | 0 |
| - w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. Inne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H. Koszty finansowe | 648 | 1 032 | 445 | 191 |
| I. Odsetki, w tym: | 64 | 172 | 49 | 173 |
| - dla jednostek powiązanych | 28 | 81 | 22 | 87 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Inne | 584 | 859 | 396 | 18 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 208 | -1 027 | -2 364 | -5 886 |
| J. Podatek dochodowy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 208 | -1 027 | -2 364 | -5 886 |

Jednostkowy bilans Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 30.09.2022 w tys. zł

| AKTYWA | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
|---|---------------|---------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 18 427 | 27 354 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 546 | 1 888 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0 | 0 |
| 2. Wartość firmy | 0 | 673 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 546 | 922 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0 | 293 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 6 770 | 13 242 |
| 1. Środki trwałe | 6 770 | 13 242 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0 | 0 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 811 | 8 337 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 1 482 | 2 612 |
| d) środki transportu | 162 | 203 |
| e) inne środki trwałe | 1 314 | 2 090 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| III. Należności długoterminowe | 2 786 | 2 759 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| 2. Od pozostałych jednostek | 2 786 | 2 759 |
| 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 | 8 182 | 5 599 |
| I. Zapasy | 2 701 | 3 176 |
| 1. Materiały | 33 | 38 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0 | 0 |
| 3. Produkty gotowe | 0 | 0 |
| 4. Towary | 2 668 | 3 139 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0 | 0 |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 743 | 1 237 |
| 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 | 1 743 | 1 237 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 415 | 214 |
| - do 12 miesięcy | 415 | 214 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 671 | 574 |
| c) inne | 657 | 448 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 3 542 | 1 015 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 542 | 1 015 |
| 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 III kwartał 2022 roku

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| b) w pozostałych jednostkach | 2 442 | 42 |
| - udziały lub akcje | 2 415 | 0 |
| - inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 27 | 42 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 100 | 973 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 979 | 951 |
| - inne środki pieniężne | 121 | 21 |
| - inne aktywa pieniężne | 0 | 0 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0 | 0 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 196 | 172 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0 | 0 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0 | 0 |
| RAZEM AKTYWA | 26 609 | 32 953 |
| PASYWA | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | -422 | 5 714 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 5 504 | 5 120 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 43 713 | 43 713 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 43 713 | 43 713 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 1 695 | 0 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0 | 0 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0 | 384 |
| - 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 | -1 027 | -5 886 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0 | 0 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 27 032 | 27 239 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 1 880 | 908 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 647 | 274 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 53 | 50 |
| - długoterminowa | 50 | 44 |
| - krótkoterminowa | 2 | 5 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 1 181 | 584 |
| - długoterminowe | 523 | 0 |
| - krótkoterminowe | 658 | 584 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 248 | 3 660 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 248 | 3 660 |
| a) kredyty i pożyczki | 0 | 2 780 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 226 | 854 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0 | 0 |
| e) inne | 22 | 26 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 24 034 | 21 652 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 15 782 | 14 549 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 4 196 | 4 134 |
| - do 12 miesięcy | 4 196 | 4 134 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) inne | 11 586 | 10 415 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 927 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0 | 927 |
| - do 12 miesięcy | 0 | 927 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) inne | 0 | 0 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 8 252 | 6 176 |
| a) kredyty i pożyczki | 2 922 | 2 780 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 315 | 90 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 3 957 | 2 092 |
| - do 12 miesięcy | 3 957 | 2 092 |
| - 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 | 538 | 646 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 515 | 560 |
| i) inne | 5 | 8 |
| 3. Fundusze specjalne | 0 | 0 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 869 | 1 019 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0 | 0 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 869 | 1 019 |
| - długoterminowe | 831 | 981 |
| - krótkoterminowe | 38 | 38 |
| RAZEM PASYWA | 26 609 | 32 953 |

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

| | IIIQ.2022 | NA 30.09.2022 | IIIQ.2021 | NA 30.09.2021 |
|--|-----------|------------------|-----------|------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 208 | -1 027 | -2 364 | -5 886 |
| II. Korekty razem | -946 | -3 747 | 2 287 | 1 524 |
| 1. Amortyzacja | 373 | 1 152 | 672 | 2 065 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 604 | 874 | 404 | 20 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -2 664 | -3 761 | -478 | -356 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 81 | 61 | 120 | 120 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -128 | -1 754 | -55 | -95 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 117 | 248 | 113 | 434 |
| 7. Zmiana stanu należności | -479 | -415 | 115 | -27 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 227 | -115 | 1 499 | -528 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -75 | -37 | -103 | -110 |
| 10. Inne korekty | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | -738 | -4 774 | -77 | -4 363 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. Wpływy | 3 146 | 4 479 | 694 | 707 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 20 | 145 | 145 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 3 146 | 4 459 | 549 | 562 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) w pozostałych jednostkach | 3 146 | 4 459 | 549 | 562 |
| - zbycie aktywów finansowych | 2 974 | 4 284 | 0 | 0 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 173 | 173 | 527 | 527 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0 | 3 | 23 | 35 |
| - odsetki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Wydatki | 48 | 372 | 92 | 518 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 48 | 362 | 92 | 511 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0 | 10 | 0 | 7 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0 | 10 | 0 | 7 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0 | 10 | 0 | 7 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 3 098 | 4 107 | 602 | 189 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. Wpływy | 0 | 774 | 217 | 3 174 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0 | 774 | 217 | 3 174 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Wydatki | 1 585 | 3 253 | 130 | 363 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 1 444 | 2 855 | 0 | 0 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 102 | 302 | 91 | 260 |
| 8. Odsetki | 39 | 96 | 40 | 103 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -1 585 | -2 480 | 86 | 2 810 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III) | 775 | -3 147 | 612 | -1 363 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 775 | -3 147 | 612 | -1 363 |
| zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 325 | 4 247 | 361 | 2 336 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym | 1 100 | 1 100 | 973 | 973 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0 | 0 | 0 | 0 |

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Organic Farma Zdrowia S.A. na dzień 30.09.2022r. w tys. zł

| | NA 30.09.2022 | NA 30.09.2021 |
|--|---------------|---------------|
| 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 | 6 056 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 0 | 6 056 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0 | 6 056 |
| - z podziału zysku (ustawowo) | 0 | 0 |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0 | 0 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 0 | 0 |
| - pokrycia straty | 0 | 0 |
| - koszt pozyskania kapitału | 0 | 0 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 43 713 | 43 713 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 11 535 | 0 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | -9 839 | 0 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 0 | 0 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 9 839 | 0 |
| - zbycia środków trwałych | 0 | 0 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 1 695 | 0 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0 | 236 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0 | 149 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 0 | 384 |
| - emisja akcji w wartości nominalnej | 0 | 384 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 0 | 236 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0 | 384 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -50 308 | -37 616 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 0 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| - korekty błędów | 0 | 0 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0 | 0 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 0 | 0 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0 | 0 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 0 | 0 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 50 308 | 37 616 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| - korekty błędów | 0 | 0 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 50 308 | 37 616 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 0 | 0 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0 | 0 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 0 | 0 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 50 308 | 37 616 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -50 308 | -37 616 |
| 6. Wynik netto | -1 027 | -5 886 |
| a) zysk netto | 0 | 0 |
| b) strata netto | 1 027 | 5 886 |
| c) odpisy z zysku | 0 | 0 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -422 | 5 714 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -422 | 5 714 |

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

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

| | IIIQ.2022 | 30.09.2022 | IIIQ.2021 | 30.09.2021 |
|--|-----------|------------|-----------|------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 23 066 | 74 879 | 22 505 | 73 316 |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 228 | 668 | 205 | 301 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 22 838 | 74 212 | 22 300 | 73 015 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 24 948 | 79 477 | 24 738 | 78 759 |
| I. Amortyzacja | 473 | 1 475 | 850 | 2 579 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 837 | 2 437 | 747 | 2 266 |
| III. Usługi obce | 4 713 | 14 622 | 4 564 | 13 922 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 24 | 82 | 31 | 109 |
| - podatek akcyzowy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. Wynagrodzenia | 3 003 | 9 113 | 3 283 | 10 006 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 558 | 1 685 | 598 | 1 839 |
| - emerytalne | 0 | 558 | 287 | 888 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 235 | 806 | 261 | 812 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 15 105 | 49 257 | 14 404 | 47 226 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -1 881 | -4 597 | -2 232 | -5 443 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 227 | 1 664 | 86 | 362 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 48 | 0 | 0 |
| II. Dotacje | 0 | 1 | 0 | 1 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 | 35 | 215 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 227 | 1 616 | 51 | 147 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 568 | 1 194 | 606 | 1 412 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 81 | 81 | 120 | 120 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Inne koszty operacyjne | 487 | 1 113 | 485 | 1 292 |
| F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E) | -2 223 | -4 127 | -2 752 | -6 493 |
| G. Przychody finansowe | 2 724 | 3 930 | 527 | 545 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 173 | 173 | 527 | 527 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 173 | 173 | 527 | 527 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 173 | 173 | 527 | 527 |
| II. Odsetki, w tym: | 1 | 3 | 1 | 3 |
| - od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 2 550 | 3 754 | 0 | 0 |
| - w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. Inne | 0 | 0 | 0 | 16 |
| H. Koszty finansowe | 832 | 1 374 | 511 | 257 |
| I. Odsetki, w tym: | 129 | 327 | 70 | 215 |
| - dla jednostek powiązanych | 28 | 81 | 22 | 87 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. Inne | 703 | 1 047 | 441 | 42 |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I) | -330 | -1 571 | -2 736 | -6 205 |
| K. Odpis wartości firmy | 30 | 90 | 30 | 90 |
| I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne | 30 | 90 | 30 | 90 |
| II. Odpis wartości firmy –j jednostki współzależne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| L. Odpis ujemnej wartości firmy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| M. Zysk (strata) z udziałów w jedn. podporządk. wycenianych metodą praw własności | 0 | 0 | -492 | 424 |
| N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M) | -360 | -1 661 | -3 258 | -5 872 |
| O. Podatek dochodowy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| R. Zyski (straty) mniejszości | 0 | 0 | 0 | 0 |
| S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R) | -360 | -1 661 | -3 258 | -5 872 |

Skonsolidowany bilans na dzień 30.09.2022 roku w tys. zł

| AKTYWA | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
|--|---------------|---------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 13 241 | 26 007 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 1 178 | 2 490 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0 | 0 |
| 2. Wartość firmy | 0 | 673 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 1 178 | 1 524 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0 | 293 |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 955 | 1 075 |
| 1. Wartość firmy – jednostki zależne | 955 | 1 075 |
| 2. Wartość firmy – jednostki współzależne | 0 | 0 |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | 7 742 | 14 363 |
| 1. Środki trwałe | 7 742 | 14 363 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0 | 0 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 174 | 8 666 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 1 698 | 2 804 |
| d) środki transportu | 421 | 611 |
| e) inne środki trwałe | 1 449 | 2 283 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| IV. Należności długoterminowe | 2 791 | 2 764 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 2 791 | 2 764 |
| V. Inwestycje długoterminowe | 66 | 4 783 |
| 1. Nieruchomości | 0 | 0 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 66 | 4 783 |
| 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 | 4 717 |
| - udziały lub akcje | 0 | 4 717 |
| - 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 | 532 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 492 | 509 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 17 | 24 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 19 336 | 15 563 |
| I. Zapasy | 7 661 | 8 110 |
| 1. Materiały | 505 | 637 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0 | 0 |
| 3. Produkty gotowe | 0 | 0 |
| 4. Towary | 7 155 | 7 474 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 0 | 0 |
| II. Należności krótkoterminowe | 7 751 | 6 099 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0 | 0 |
| - do 12 miesięcy | 0 | 0 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) inne | 0 | 0 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0 | 0 |
| - do 12 miesięcy | 0 | 0 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) inne | 0 | 0 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 7 751 | 6 099 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 5 815 | 5 039 |
| - do 12 miesięcy | 5 815 | 5 039 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 1 207 | 611 |
| c) inne | 667 | 448 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 62 | 0 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 3 620 | 1 092 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 3 620 | 1 092 |
| 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 III 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 | 2 442 | 42 |
| - udziały lub akcje | 2 415 | 0 |
| - inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | 27 | 42 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 177 | 1 050 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 057 | 1 020 |
| - inne środki pieniężne | 121 | 30 |
| - inne aktywa pieniężne | 0 | 0 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0 | 0 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 305 | 262 |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0 | 0 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0 | 0 |
| RAZEM AKTYWA | 32 577 | 41 571 |

| PASYWA | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | -3 262 | 6 975 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 5 504 | 5 120 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 41 508 | 44 960 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 43 713 | 43 713 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 1 695 | 0 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 1 695 | 0 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0 | 384 |
| - 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 | -1 661 | -5 872 |
| 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 | 35 838 | 34 595 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 2 304 | 1 285 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 773 | 376 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 60 | 55 |
| - długoterminowa | 58 | 50 |
| - krótkoterminowa | 2 | 5 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 1 471 | 853 |
| - długoterminowe | 523 | 0 |
| - krótkoterminowe | 948 | 853 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 274 | 4 237 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 274 | 4 237 |
| a) kredyty i pożyczki | 0 | 2 780 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 251 | 1 431 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0 | 0 |
| e) inne | 22 | 26 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 32 393 | 28 055 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 12 064 | 10 747 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 479 | 332 |
| - do 12 miesięcy | 479 | 332 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) inne | 11 586 | 10 415 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 927 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0 | 927 |
| - do 12 miesięcy | 0 | 927 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| b) inne | 0 | 0 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 20 329 | 16 381 |
| a) kredyty i pożyczki | 5 291 | 4 147 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 612 | 189 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 13 053 | 10 504 |
| - do 12 miesięcy | 13 053 | 10 504 |
| - 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 | 682 | 799 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 681 | 727 |
| i) inne | 11 | 13 |
| 4. Fundusze specjalne | 0 | 0 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 869 | 1 019 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0 | 0 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 869 | 1 019 |
| - długoterminowe | 831 | 981 |
| - krótkoterminowe | 38 | 38 |
| RAZEM PASYWA | 32 577 | 41 571 |

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

| | IIIQ.2022 | 30.09.2022 | IIIQ.2021 | 30.09.2021 |
|--|-----------|------------|-----------|------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk strata netto | -360 | -1 661 | -3 258 | -5 872 |
| II. Korekty razem | -243 | -5 169 | 2 793 | -168 |
| 1. Zyski straty mniejszości | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Zysk/strata z udziałów akcji w jednostkach wycenianych m.praw własności | 0 | 0 | 492 | -424 |
| 3. Amortyzacja | 473 | 1 475 | 850 | 2 579 |
| 4. Odpis wartości firmy | 30 | 90 | 30 | 90 |
| 5. Odpis ujemnej wartości firmy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych | 604 | 874 | 404 | 25 |
| 7. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -2 600 | -3 606 | -457 | -314 |
| 8. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej | 81 | 33 | 120 | 120 |
| 9. Zmiana stanu rezerw | -16 | -1 830 | -37 | -131 |
| 10. Zmiana stanu zapasów | 1 011 | 1 799 | 605 | 1 377 |
| 11. Zmiana stanu należności | -879 | -1 445 | 113 | -539 |
| 12. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 103 | -2 476 | 751 | -2 800 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -47 | -82 | -77 | -153 |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -603 | -6 830 | -465 | -6 040 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 3 146 | 4 509 | 550 | 562 |
| 1. Zbycie WnIP oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 50 | 0 | 0 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz WNiP | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 3 146 | 4 459 | 549 | 562 |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0 | 0 | 527 | 527 |
| b) w pozostałych jednostkach | 3 146 | 4 459 | 23 | 35 |
| - zbycie aktywów finansowych | 2 974 | 4 284 | 0 | 0 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 173 | 173 | 0 | 0 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0 | 3 | 23 | 35 |
| - odsetki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Wydatki | 49 | 396 | 98 | 711 |
| 1. Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych | 49 | 386 | 98 | 704 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz WnIP | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0 | 10 | 0 | 7 |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0 | 10 | 0 | 7 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0 | 10 | 0 | 7 |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 3 098 | 4 113 | 452 | -149 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 29 | 3 073 | 850 | 4 426 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 29 | 3 073 | 850 | 4 426 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Wydatki | 1 730 | 3 667 | 247 | 693 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 1 444 | 2 855 | 0 | 0 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 182 | 561 | 186 | 549 |
| 8. Odsetki | 104 | 251 | 61 | 145 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -1 701 | -593 | 603 | 3 732 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III) | 793 | -3 311 | 590 | -2 457 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 793 | -3 311 | 590 | -2 457 |
| zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 384 | 4 488 | 460 | 3 507 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym | 1 177 | 1 177 | 1 050 | 1 050 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0 | 0 | 0 | 0 |

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30.09.2022 roku w tys. zł

| | NA 30.09.2022 | NA 30.09.2021 |
|---|---------------|---------------|
| 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 | 7 360 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 295 | 7 934 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0 | 6 056 |
| - podziału zysku (ustawowo) | 0 | 0 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0 | 0 |
| - korekt konsolidacyjnych | 295 | 1 878 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 1 256 | 574 |
| - pokrycia straty | 0 | 0 |
| - korekt konsolidacyjnych | 1 256 | 574 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 41 508 | 44 960 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 11 535 | 0 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | -9 839 | 0 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 0 | 0 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 9 839 | 0 |
| - zbycia środków trwałych | 0 | 0 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 1 695 | 0 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0 | 236 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0 | 149 |
| a) zwiększenie z tytułu: | 0 | 384 |
| b) zmniejszenie z tytułu: | 0 | 236 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0 | 384 |
| 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 | -1 661 | -5 872 |
| a) zysk netto | 0 | 0 |
| b) strata netto | 1 661 | 5 872 |
| C) odpisy z zysku | 0 | 0 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -3 262 | 6 975 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -3 262 | 6 975 |

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

Raporty EBI:

11/2022 – Zmiana terminu publikacji raportu za II kwartał 2022r.. – opublikowany 14 lipca 2022r.

12/2022 – Raport miesięczny za czerwiec 2022r. – opublikowany 14 lipca 2022r.

13/2022 – Raport miesięczny za lipiec 2022r. – opublikowany 11.08.2022

14/2022 Raport za II kwartał 2022r. opublikowany 16.08.2022

15/2022 – Zwołanie na 29.09.2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Organic Farma Zdrowia S.A. oraz projekty uchwał – opublikowany 31.08.2022

16/2022 – Raport miesięczny za sierpień 2022r. – opublikowany 6.09.2022r.

17/2022 – Uchwały ZWZA Organic Farma Zdrowia S.A. z 29 września 2022r. – opublikowany 29.09.2022r.

18/2022 – Powołanie Rady Nadzorczej na nową kadencję – opublikowany 29.09.2022r.

Raporty ESPI:

4/2022 – Zwołanie na 29.09.2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Organic Farma Zdrowia S.A. oraz projekty uchwał- opublikowany 31.08.2022

Oświadczenie w sprawie prognoz

Spółka nie publikowała prognoz finansowych

Oświadczenie w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Warszawa, 14 listopada 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