



The image shows the interior of an organic grocery store. In the foreground, there are large displays of fresh vegetables like tomatoes, peppers, and cucumbers. A woman in a brown dress is standing on the right, holding a green shopping basket. The background shows shelves stocked with various products. A green banner with the 'organic market' logo is at the top.

organic
market

**Największy market
ekologiczny w Polsce!**

RAPORT JEDNOSTKOWY

za 2022 rok

Organic Farma Zdrowia S.A.

SPIS TREŚCI:

List Prezesa Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A. do akcjonariuszy	3
Wybrane dane finansowe za rok 2022	5
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2022	6
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	7
Bilans	15
Rachunek zysków i strat	19
Zestawienie zmian w kapitale funduszu własnym	21
Rachunek przepływów pieniężnych	23
Dodatkowe objaśnienia i informacje dotyczące sprawozdania finansowego Organic Farma Zdrowia S.A. za rok 2022	25
Sprawozdanie Zarządu z działalności	45
Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego za 2022 rok Niezależnego Biegłego Rewidenta	78
Oświadczenia Zarządu	87



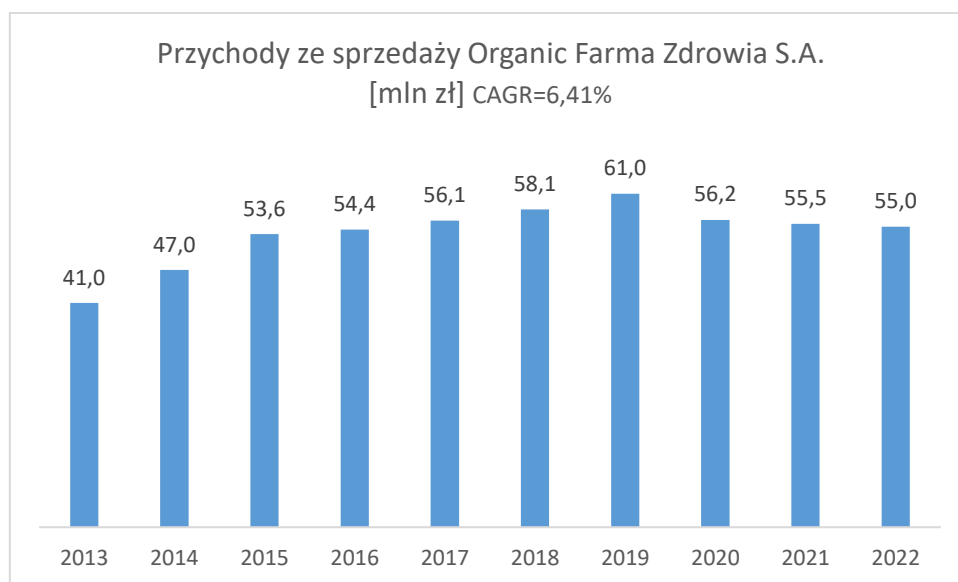
List Prezesa Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A.

Szanowni Akcjonariusze,



Sprzedaż Spółki Organic Farma Zdrowia w 2022r. wyniosła 55 mln zł, co oznacza minimalny spadek o 1% w stosunku 2021 roku, ale jednocześnie wzrost o 7,5% na bazie LfL (porównywalnej bazie sklepów).

2022 rok był z pewnością okresem niespotykanych turbulencji – 5-ta, największa fala pandemii Covid, „Polski łąd”, wybuch wojny w Ukrainie, ogromna skala podwyżek cen wszystkiego, a szczególnie paliwa i nośników energii, duże osłabienie złotówki, rekordowa inflacja, problemy z zaopatrzeniem w surowce, produkty, materiały do pakowania i powodowały, że prowadzenie biznesu było niekończącym się wyzwaniem. Wszelkie plany, budżety i prognozy przestawały mieć sens. Jedynie tzw. „zimna krew”, doświadczenie w działaniu w kryzysie i optymizm, pozwalały pokonywać coraz to nowe wyzwania i osiągać możliwe najlepsze rezultaty jakie w takim otoczeniu były osiągalne.



Komentarz: Spółka przez ostatnie 10 lat działalności odnotowała **34%** wzrostu sprzedaży.

W pierwszej połowie 2022 roku nastąpił dalszy spadek sprzedaży z powodu nagromadzenia się złych czynników, a przede wszystkim ze względu na wybuch wojny 24 lutego, który spowodował drastyczny spadek nastrojów konsumenckich. W drugiej połowie roku zaczął się

okres stabilizacji nastrojów pod wpływem swoistego przyzwyczajania się obywateli do życia w czasach wielkiej niepewności i co raz to nowych, złych informacji. W okresie listopada i grudnia, spółka zaczęła odnotowywać dwucyfrowe wzrosty sprzedaży, przy jednoczesnym, skokowym obniżeniu kosztów w wyniku trwającej od 4 kwartału 2021 roku restrukturyzacji operacyjno-kosztowej. W efekcie, w 4 kwartale Spółka wypracowała po raz pierwszy od kilku lat, zysk EBITDA w kwocie ponad 418 tys. złotych.

Ostatecznie cały rok Spółka zakończyła stratą netto w kwocie 237 tys. zł i stratą EBITDA w kwocie 2,35 mln złotych, niemniej jest to nieporównywalnie mniej niż rok wcześniej kiedy strata netto wyniosła 12,7 mln zł, a strata EBITDA 14,3 mln złotych, pamiętając jednak, że wyniki 2021 roku zostały obciążone kwotą ponad **9 mln** złotych odpisów aktywów oraz rezerw na koszty likwidacji nierentownych sklepów, których część była poniesiona w 2022 roku.

Wyniki te były możliwe do osiągnięcia dzięki realizacji z pełną determinacją, rozpoczętego planu restrukturyzacji, który wiązał się z zamknięciem trwale nierentownych sklepów oraz znaczącą optymalizacją kosztów zarówno funkcjonowania sklepów jak i kosztów centrali Spółki. W ramach restrukturyzacji zostało zamkniętych 10 sklepów sieci, przemodelowano wiele procesów, co pozwoliło zredukować wiele stanowisk i poprawić efektywność. Redukcja stanowisk i wprowadzenie hybrydowego modelu pracy, pozwoliło na zmniejszenie powierzchni biura centrali oraz dokonania bardzo wielu cięć kosztowych. Szacunkowo, pierwotny plan restrukturyzacji został do końca 2022 roku zrealizowany w 85%.

Priorytetem Zarządu na 2023 rok jest trwały wzrost sprzedaży i zakończenie procesu restrukturyzacji, dzięki czemu Spółka będzie miała szanse znacząco zmniejszyć straty, a przy sprzyjających warunkach rynkowych wrócić na ścieżkę generowania pozytywnych wyników i nowych możliwości rozwojowych.

Dziękujemy naszym Klientom, Partnerom i Inwestorom,

Sławomir Chłoń i Przemysław Tomaszewski

Prezes Zarządu i Wiceprezes Zarządu



Wybrane dane finansowe Organic Farma Zdrowia S.A. za 2022 rok

	01.01 - 31.12.2022 w tys. PLN	01.01 - 31.12.2021 w tys. PLN	01.01 - 31.12.2022 w tys. EUR	01.01 - 31.12.2021 w tys. EUR
Przychody netto ze sprzedaży	54 951	55 480	11 721	12 120
Koszty działalności operacyjnej	60 051	62 997	12 809	13 762
Amortyzacja	1 513	2 694	323	588
Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 100	-7 517	-1 088	-1 642
Pozostałe przychody operacyjne	2 194	358	468	78
Pozostałe koszty operacyjne	960	9 840	205	2 150
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-3 866	-16 999	-825	-3 714
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	-2 353	-14 306	-502	-3 125
Przychody finansowe	4 239	4 557	904	996
Koszty finansowe	564	249	120	54
Zysk (strata) brutto	-192	-12 691	-41	-2 759
Zysk (strata) netto	-237	-12 691	-51	-2 759
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 567	-4 652	-761	-1 011
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 464	4 118	952	895
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 619	2 446	-559	532
Aktywa razem	26 488	42 406	5 648	9 220
Aktywa trwałe	17 693	19 356	3 773	4 208
Aktywa obrotowe	8 795	23 051	1 875	5 012
Należności krótkoterminowe	1 637	1 293	349	281
Należności długoterminowe	2 673	2 846	570	619
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 525	4 247	538	923
Kapitał (fundusz) własny	-122	10 444	-26	2 271
Zobowiązania krótkoterminowe	24 482	22 610	5 220	4 916
Zobowiązania długoterminowe	158	3 251	34	707
Zysk/Strata netto na jedną akcję (w jednostkach zł)	-0,04	-2,31	-0,01	-0,50
Wartość księgowa na jedną akcję (w jednostkach zł)	-0,02	1,90	0,00	0,41

Zastosowane kursy EURO:

Rachunek zysków i strat narastająco 31.12.2022	4,6883	Bilans 31.12.2022:	4,6899
Rachunek zysków i strat narastająco 31.12.2021	4,5775	Bilans 31.12.2021:	4,5994
Liczba akcji przyjęta do wskaźnika EPS:	5 503 888	5 503 888	

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

ekologiczne warzywa i owoce
chodzące z jednej uprawy mogą różnić
się od siebie wielkością i barwą
nie są standaryzowane.

organic
market

idea
rozwoju
- jest

**Największy market
ekologiczny w Polsce!**

SPRAWOZDANIE

FINANSOWE

za 2022 rok

Organic Farma Zdrowia S.A.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

1. Nazwa Spółki: Organic Farma Zdrowia S.A.

Siedziba Spółki: Warszawa

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

Adres korespondencyjny: Annopol 3, 03-236 Warszawa

REGON: 140478291

NIP: 522-280-57-93

2. Data rejestracji i Sąd Rejestrowy:

Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 21.11.2007 r. pod numerem KRS0000293247 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

3. Podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej, jest działalność handlowa obejmująca sprzedaż detaliczną produktów ekologicznych.

Działalność jednostki dominującej, według Europejskiej Klasyfikacji Działalności, została ujęta pod numerem EKD 47.11.Z „sprzedaż detaliczna w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych”.

4. Czas trwania działalności Spółki:

Czas trwania działalności Spółki nie jest niczym ograniczony.

II. PREZENTACJA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, a dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku.
2. Sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku *o rachunkowości* (Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.).
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.
Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.
4. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich.
5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
6. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
7. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

III. INFORMACJE DOTYCZĄCE SKŁADU OSOBOWEGO ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

1. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki sprawowali:

Sławomir Chłoń	Prezes Zarządu
Przemysław Tomaszewski	Wiceprezes Zarządu

W roku 2022 nie zachodziły zmiany w składzie osobowym Zarządu Spółki.

2. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

Michał Dąbrowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Fausto Jori	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Fabio Silvio Brescacin	Członek Rady Nadzorczej
Raszkowski Wiktor	Członek Rady Nadzorczej
Anders Michael	Członek Rady Nadzorczej

W roku 2022 nie zachodziły zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki.

IV. ZASADY RACHUNKOWOŚCI STOSOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ

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.

Ujemna wartość firmy, do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, Spółka zalicza do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.

Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do przychodów na dzień połączenia.

Ujemna wartość firmy odpisywana jest w pozostałe przychody operacyjne do wysokości, w jakiej dotyczy oszacowanych w sposób wiarygodny przyszłych strat i kosztów, ustalonych przez spółkę przejmującą na dzień połączenia, nie stanowiących zobowiązania.

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, zdane 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 – 3,3-10 lat

środki transportu – 5 lat

pozostałe środki trwałe – 10 lat

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

W roku sprawozdawczym 2022 nie dokonano zmian przyjętych okresów użytkowania środków trwałych.

Środki trwałe w budowie

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

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

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje stanowią aktywa posiadane w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków.

Inwestycje długoterminowe obejmują udziały w jednostkach podporządkowanych, wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Trwała utrata wartości

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

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

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

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

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

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

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

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

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

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

Zapasy

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

Wartość stanu zapasu ustalany jest przy zastosowaniu metody FIFO.

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

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

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

Pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

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

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

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą kosztów przyszłych okresów, których rozliczenie przypadnie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. 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.

Kredyty i pożyczki

Pożyczki i kredyty na dzień bilansowy w kwocie wymaganej 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.

Warszawa, dnia 31 marca 2023 roku

Podpisy członków Zarządu:

Sławomir Chłoń
Prezes Zarządu

Przemysław Tomaszewski
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Justyna Rońda
Główna księgowa

Bilans na dzień 31.12.2022 - aktywa trwałe

AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	17 693 076,26	19 355 591,19
I. Wartości niematerialne i prawne	536 930,18	591 167,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne wartości niematerialne i prawne	536 930,18	591 167,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 292 777,19	7 594 654,93
1. Środki trwałe	6 292 777,19	7 474 321,18
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 483 328,38	4 083 251,08
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 399 059,34	1 727 583,73
d) środki transportu	152 134,31	191 434,17
e) inne środki trwałe	1 258 255,16	1 472 052,20
2. Środki trwałe w budowie	0,00	120 333,75
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2 673 057,90	2 845 746,02
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	2 673 057,90	2 845 746,02
IV. Inwestycje długoterminowe	8 049 650,00	8 049 650,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	8 049 650,00	8 049 650,00
a) w jednostkach powiązanych	8 049 650,00	8 049 650,00
- udziały lub akcje	8 049 650,00	8 049 650,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140 660,99	274 372,82
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	126 708,00	261 949,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 952,99	12 423,82

Bilans na dzień 31.12.2022 - aktywa obrotowe

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	8 794 624,85	23 050 679,79
I. Zapasy	2 648 466,34	2 949 484,72
1. Materiały	37 718,95	51 518,07
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	2 610 747,39	2 897 966,65
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 636 706,10	1 292 649,46
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 636 706,10	1 292 649,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	383 413,39	423 052,00
- do 12 miesięcy	383 413,39	423 052,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	466 476,42	355 609,24
c) inne	786 816,29	513 988,22
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 308 061,44	18 525 177,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 308 061,44	18 525 177,11
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 782 783,90	14 278 077,95
- udziały lub akcje	1 756 480,00	14 258 602,51
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	26 303,90	19 475,44
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 525 277,54	4 247 099,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 359 447,54	4 080 385,16
- inne środki pieniężne	165 830,00	166 714,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	201 390,97	283 368,50
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	26 487 701,11	42 406 270,98

Bilans na dzień 31.12.2022 - pasywa

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	- 121 795,35	10 444 092,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 503 888,00	5 503 888,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	43 713 287,64	43 713 287,64
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	43 713 287,64	43 713 287,64
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 206 044,30	11 534 798,81
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	1 206 044,30	11 534 798,81
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 50 307 882,12	- 37 616 447,17
VI. Zysk (strata) netto	- 237 133,17	- 12 691 434,95
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	26 609 496,46	31 962 178,65
I. Rezerwy na zobowiązania	1 138 826,14	5 109 131,16
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	409 608,00	2 121 311,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	54 723,48	52 612,03
- długoterminowa	52 078,37	50 263,76
- krótkoterminowa	2 645,11	2 348,27
3. Pozostałe rezerwy	674 494,66	2 935 208,13
- długoterminowe	158 255,00	847 936,00
- krótkoterminowe	516 239,66	2 087 272,13
II. Zobowiązania długoterminowe	157 855,47	3 251 260,12
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	157 855,47	3 251 260,12
a) kredyty i pożyczki	0,00	2 759 640,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	137 560,47	465 620,12
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	20 295,00	26 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 481 796,95	22 609 609,70
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	16 343 850,20	13 485 625,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 158 279,76	3 370 252,54
- do 12 miesięcy	5 158 279,76	3 370 252,54
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	11 185 570,44	10 115 373,26
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 137 946,75	9 123 983,90
a) kredyty i pożyczki	2 836 000,54	2 769 948,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	282 329,08	377 808,23
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 956 551,19	4 715 710,33
- do 12 miesięcy	3 956 551,19	4 715 710,33

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	567 763,37	639 222,75
h) z tytułu wynagrodzeń	489 030,03	615 707,50
i) inne	6 272,54	5 587,01
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	831 017,90	992 177,67
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	831 017,90	992 177,67
- długoterminowe	681 138,00	831 017,90
- krótkoterminowe	149 879,90	161 159,77
PASYWA RAZEM	26 487 701,11	42 406 270,98

Warszawa, dnia 31 marca 2023 roku

Podpisy członków Zarządu:

Sławomir Chłoń
Prezes Zarządu

Przemysław Tomaszewski
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Justyna Rońda
Główna księgowa

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Za okres 01.01-31.12.2022	Za okres 01.01-31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	54 951 088,42	55 480 228,55
- od jednostek powiązanych	1 386 913,73	1 545 447,60
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 977 511,76	1 840 329,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	52 973 576,66	53 639 899,18
B. Koszty działalności operacyjnej	60 050 973,25	62 997 034,98
I. Amortyzacja	1 512 761,28	2 693 738,16
II. Zużycie materiałów i energii	2 807 259,21	2 719 795,14
III. Usługi obce	11 397 353,66	11 810 989,44
IV. Podatki i opłaty, w tym:	40 460,81	39 738,65
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	9 493 657,01	10 918 450,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 780 157,31	2 024 016,83
- emerytalne	872 185,64	954 648,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	932 722,13	931 292,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 086 601,84	31 859 014,23
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 5 099 884,83	- 7 516 806,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 194 121,64	357 538,53
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	891,37	1 010,10
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2 193 230,27	356 528,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	960 317,24	9 839 982,77
I. Strata ze z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	60 520,23	3 656 516,16
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	146 614,89	3 085 306,63
III. Inne koszty operacyjne	753 182,12	3 098 159,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 3 866 080,43	- 16 999 250,67
G. Przychody finansowe	4 238 774,42	4 556 954,79
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	172 663,20	526 500,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	172 663,20	526 500,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	172 663,20	526 500,00
II. Odsetki, w tym:	1 302,48	3 188,68
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	4 064 808,74	3 919 933,16
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	107 332,95
H. Koszty finansowe	564 209,16	249 139,07
I. Odsetki, w tym:	240 516,96	230 817,54
- dla jednostek powiązanych	108 986,32	112 697,04
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	323 692,20	18 321,53

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 191 515,17	- 12 691 434,95
J. Podatek dochodowy	45 618,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 237 133,17	- 12 691 434,95

Warszawa, dnia 31 marca 2023 roku

Podpisy członków Zarządu:

Sławomir Chłoń
Prezes Zarządu

Przemysław Tomaszewski
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Justyna Rońda
Główna księgowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Za okres 01.01-31.12.2022	Za okres 01.01-31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 444 092,33	5 160 557,95
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 444 092,33	5 160 557,95
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 503 888,00	4 884 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	619 888,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	619 888,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	619 888,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 503 888,00	5 503 888,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	43 713 287,64	37 657 475,12
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	6 055 812,52
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	6 055 812,52
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	6 055 812,52
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	43 713 287,64	43 713 287,64
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	11 534 798,81	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- 10 328 754,51	11 534 798,81
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	11 534 798,81
b) zmniejszenie (z tytułu)	10 328 754,51	0,00
- zbycia aktywów finansowych i zmiany wyceny	10 328 754,51	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 206 044,30	11 534 798,81
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	235 530,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	- 235 530,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	384 358,00
- emisja akcji w wartości nominalnej (kapitał niezarejestrowany)	0,00	384 358,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	619 888,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 50 307 882,12	- 37 616 447,17
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysków z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	50 307 882,12	37 616 447,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	50 307 882,12	37 616 447,17
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	50 307 882,12	37 616 447,17
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 50 307 882,12	- 37 616 447,17
6. Wynik netto	- 237 133,17	- 12 691 434,95
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	237 133,17	12 691 434,95
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 121 795,35	10 444 092,33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	- 121 795,35	10 444 092,33

Warszawa, dnia 31 marca 2023 roku

Podpisy członków Zarządu:

Sławomir Chłóń
Prezes Zarządu

Przemysław Tomaszewski
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Justyna Rońda
Główna księgowa

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Za okres 01.01-31.12.2022	Za okres 01.01-31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	- 237 133,17	- 12 691 434,95
II. Korekty razem	- 3 476 676,45	8 039 376,86
1. Amortyzacja	1 512 761,28	2 693 738,16
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	338 329,05	- 94 980,04
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60 473,54	- 306 486,06
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 3 857 673,62	2 786 839,63
5. Zmiana stanu rezerw	- 2 393 843,02	2 246 862,34
6. Zmiana stanu zapasów	301 018,38	660 665,99
7. Zmiana stanu należności	- 195 368,52	- 169 165,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i pożyczek	849 711,76	450 984,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	54 529,59	- 229 082,14
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 3 567 194,73	- 4 652 058,09
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 858 159,80	4 964 049,51
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 000,00	202 822,05
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 838 159,80	4 761 227,46
a) w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	4 838 159,80	4 761 227,46
- zbycie aktywów finansowych	4 661 714,74	4 176 427,46
- dywidendy i udziały w zyskach	172 663,20	526 500,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	3 500,00	58 300,00
- odsetki	281,86	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
II. Wydatki	393 781,42	846 411,63
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	383 781,42	839 411,63
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	10 000,00	7 000,00
a) w jednostkach powiązanych:	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	10 000,00	7 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	10 000,00	7 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 464 378,38	4 117 637,88
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	773 321,25	5 950 055,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	773 321,25	5 950 055,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	3 392 326,52	3 504 518,55
1. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 855 010,00	2 776 350,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	423 538,80	360 430,52
8. Odsetki	113 777,72	367 738,03
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 2 619 005,27	2 445 536,45
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	- 1 721 821,62	1 911 116,24
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 1 721 821,62	1 911 116,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 247 099,16	2 335 982,92
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 525 277,54	4 247 099,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania	615,41	12,41

Warszawa, dnia 31 marca 2023 roku

Podpisy członków Zarządu:

Sławomir Chłoń
Prezes Zarządu

Przemysław Tomaszewski
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Justyna Rońda
Główna księgowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

a. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	1 069 762,30	0,00	1 069 762,30
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	5 342,18	0,00	5 342,18
- zakup	0,00	0,00	5 342,18	0,00	5 342,18
- przyjęcie z zaliczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	10 107,07	0,00	10 107,07
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	10 107,07	0,00	10 107,07
- przyjęcie do wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	1 064 997,41	0,00	1 064 997,41
Umorzenie					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	476 715,57	0,00	476 715,57
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	59 552,02	0,00	59 552,02
- amortyzacja	0,00	0,00	59 552,02	0,00	59 552,02
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	8 775,42	0,00	8 775,42
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	8 775,42	0,0	8 775,42
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	527 492,17	0,00	527 492,17
Odpisy aktualizujące					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	1 879,31	0,00	1 879,31
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	1 304,25	0,00	1 304,25
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	575,06	0,00	575,06
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	591 167,42	0,00	591 167,42
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	536 930,18	0,00	536 930,18

b. Zmiana stanu środków trwałych

	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<u>Wartość brutto</u>					
Bilans otwarcia	15 056 139,81	5 750 229,57	354 386,29	4 028 368,60	25 189 124,27
Zwiększenia, w tym:	398 928,89	59 997,76	6 138,62	33 707,72	498 772,99
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie i zaliczek	339 028,89	43 818,20	0,00	9 300,00	392 147,09
- zakup środków trwałych	59 900,00	16 179,56	6 138,62	24 407,72	106 625,90
- środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	886 838,00	182 605,61	0,00	264 950,96	1 334 394,57
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	886 838,00	182 605,61	0,00	264 950,96	1 334 394,57
Bilans zamknięcia	14 568 230,70	5 627 621,72	360 524,91	3 797 125,36	24 353 502,69
<u>Umorzenie</u>					
Bilans otwarcia	8 481 651,68	3 594 570,82	162 952,12	2 392 201,15	14 631 375,77
Zwiększenia, w tym:	772 902,03	387 742,78	45 438,48	247 125,97	1 453 209,26
- amortyzacja	772 902,03	387 742,78	45 438,48	247 125,97	1 453 209,26
Zmniejszenia, w tym:	616 451,10	96 695,37	0,00	219 585,00	932 731,47
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	616 451,10	96 695,37	0,00	219 585,00	932 731,47
Bilans zamknięcia	8 638 102,61	3 885 618,23	208 390,60	2 419 742,12	15 151 853,56
<u>Odpisy aktualizujące</u>					
Bilans otwarcia	2 491 237,05	428 075,02	0,00	164 115,25	3 083 427,32
Zwiększenia	146 614,89	0,00	0,00	0,00	146 614,89
Zmniejszenia	191 052,23	85 130,87	0,00	44 987,17	321 170,27
Bilans zamknięcia	2 446 799,71	342 944,15	0,00	119 128,08	2 908 871,94
Wartość netto na początek okresu	4 083 251,08	1 727 583,73	191 434,17	1 472 052,20	7 474 321,18
Wartość netto na koniec okresu	3 483 328,38	1 399 059,34	152 134,31	1 258 255,16	6 292 777,19

c. Zmiana stanu środków trwałych w budowie oraz zaliczek na środki trwałe

	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem
<u>Wartość brutto</u>			
Bilans otwarcia	120 333,75	0,00	120 333,75
Zwiększenia, w tym:	276 813,34	0,00	276 813,34
- zakup środków trwałych	276 813,34	0,00	276 813,34
- środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie nakładów	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	397 147,09	0,00	397 147,09
- przeniesienie na środki trwałe	392 147,09	0,00	392 147,09
- sprzedaż	5 000,00	0,00	5 000,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00

d. Zmiana w stanie inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	8 049 650,00	0,00	8 049 650,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie do inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	8 049 650,00	0,00	8 049 650,00
Odpisy aktualizujące					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	8 049 650,00	0,00	8 049 650,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	8 049 650,00	0,00	8 049 650,00

e. Zmiana w stanie długoterminowych aktywów finansowych

	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto					
Bilans otwarcia	8 049 650,00	0,00	0,00	0,00	8 049 650,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie do inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	8 049 650,00	0,00	0,00	0,00	8 049 650,00
Odpisy aktualizujące					
Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Bilans otwarcia	8 049 650,00	0,00	0,00	0,00	8 049 650,00
Bilans zamknięcia	8 049 650,00	0,00	0,00	0,00	8 049 650,00

f. Udziały i akcje w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2022

Nazwa Spółki	Wartość brutto udziałów	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Kapitały własne na dzień bilansowy	Zysk/Strata netto za rok obrotowy
Eko-Wital Sp. z o.o.	7 983 914,00	0,00	7 983 914,00	100%	100%	4 184 228,96	- 715 707,41
Biodyskont Sp. z o.o.	65 736,00	0,00	65 736,00	100%	100%	65 263,24	- 3 007,62
RAZEM, w tym	8 049 650,00	0,00	8 049 650,00	-	-	-	-
długoterminowe	8 049 650,00	0,00	8 049 650,00	-	-	-	-

g. Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31.12.2022

Nie występują

h. Udziały i akcje zaliczane do inwestycji krótkoterminowych na dzień 31.12.2022

Nazwa Spółki	Wartość brutto udziałów	Odpis aktualizujący	Wycena wartości godziwej	Wartość bilansowa udziałów	Udział w kapitale (%)
Bio Planet S.A.	267 535,70	0,00	1 488 944,30	1 756 480,00	6,67%
RAZEM	267 535,70	0,00	1 488 944,30	1 756 480,00	-

i. Zmiany w udziałach i akcjach zaliczanych do inwestycji krótkoterminowych w 2022 roku – akcje Bio Planet S.A.

Nazwa Spółki	Wartość bilansowa na 01.01.2022	Sprzedaż akcji w cenie nabycia	Zmiany w wycenie wartości godziwej	Wartość bilansowa na 31.12.2022	Liczba posiadanych akcji na 31.12.2022
Bio Planet S.A.	14 258 602,51	596 906,00	- 11 905 216,51	1 756 480,00	200.000
RAZEM	14 258 602,51	596 906,00	- 11 905 216,51	1 756 480,00	-

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Stan odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych na dzień 31.12.2022 przedstawia poniższa tabela:

Cel utworzenia odpisu	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Aktualizacja aktywów Targówek	75 073,56	0,00	75 073,56	0,00
Aktualizacja aktywów Stary Browar	122 705,21	0,00	0,00	122 705,21
Aktualizacja aktywów Pożanica	359 217,24	0,00	0,00	359 217,24
Aktualizacja aktywów Morena Gdańsk	247 400,96	0,00	247 400,96	0,00
Aktualizacja aktywów Bydgoszcz	190 132,44	0,00	0,00	190 132,44
Aktualizacja aktywów Herbsta	239 337,12	0,00	0,00	239 337,12
Aktualizacja aktywów Białystok	25 927,20	0,00	0,00	25 927,20
Aktualizacja aktywów Puławska	8 417,25	0,00	0,00	8 417,25
Aktualizacja aktywów Wrocław	1 817 095,65	0,00	0,00	1 817 095,65
Aktualizacja aktywów Kraków Kazimierza	0,00	36 931,54	0,00	36 931,54
Aktualizacja aktywów King Cross	0,00	109 683,35	0,00	109 683,35
RAZEM	3 085 306,63	146 614,89	322 474,52	2 909 447,00

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania.

Nie wystąpiły.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada umowy wieczystej dzierżawy i nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Spółka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych od budynków będących przedmiotem umowy najmu powierzchni, tj. biura oraz lokali handlowych. Kosztem Spółki jest czynsz, który w roku 2022 wyniósł 9,5 mln zł.

Wszystkie środki trwałe użytkowane przez Spółkę na podstawie umowy leasingu są przez Spółkę amortyzowane.

6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków lub budowli.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązania i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji w zł	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
A	Imienne	Uprzywilejowane	625 725	1	625 725,00	Gotówka
A	Imienne	Zwykłe	139 050	1	139 050,00	Gotówka
B		Zwykłe	764 775	1	764 775,00	Gotówka
C		Zwykłe	73 530	1	73 530,00	Gotówka
D	Na okaziciela*	Zwykłe	338 681	1	338 681,00	Gotówka
E		Zwykłe	257 003	1	257 003,00	Gotówka
F		Zwykłe	1 273 973	1	1 273 973,00	Gotówka
G		Zwykłe	410 959	1	410 959,00	Gotówka
H		Zwykłe	298 630	1	298 630,00	Gotówka
I		Zwykłe	300 000	1	300 000,00	Aport
J		Zwykłe	401 674	1	401 674,00	Gotówka
K		Zwykłe	235 530	1	235 530,00	Gotówka
L		Zwykłe	384 358	1	384 358,00	Gotówka
RAZEM			5 503 888		5 503 888,00	-

* Akcje serii od B do L są zdematerializowane i wprowadzone do obrotu na rynku NewConnect

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
EcorNaturaSi S.p.A.	4 168 759	75,74 %	68,01 %
Sławomir Chłoń	755 394	13,72 %	17,99 %
Przemysław Eliaż Tomaszewski	378 560	6,88 %	10,71 %
Pozostali akcjonariusze	201 175	3,66 %	3,29 %
RAZEM	5 503 888	100%	100%

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd będzie wnioskował do Walnego Zgromadzenia o pokrycie straty za rok obrotowy 2022 z zysków wypracowanych w następnych latach obrotowych.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniach i stanie końcowym.

Cel utworzenia	Stan na 31.12.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022
Bierne RMK na koszty działalności operacyjnej	469 244,24	1 448 740,36	1 733 914,94	0,00	184 069,66
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 121 311,00	126 708,00	0,00	1 838 411,00	409 608,00
Rezerwa na zamknięcie lokali	2 465 963,89	66 225,11	2 041 764,00	0,00	490 425,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	52 612,03	2 111,45	0,00	0,00	54 723,48
RAZEM	5 109 131,16	1 643 784,92	3 775 678,94	1 838 411,00	1 138 826,14

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022			
	do 1 roku	1 - 3 lata	3 - 5 lat	powyżej 5 lat
Wobec powiązanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	282 329,08	157 855,47	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe (z tytułu leasingu)	282 329,08	137 560,47	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	20 295,00	0,00	0,00
RAZEM	282 329,08	157 855,47	0,00	0,00

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

W związku z zawarciem przez podmiot powiązany Eko-Wital Sp. z o.o., umowy kredytu z Santander Bank Polska S.A., Spółka zawarła umowę przystąpienia do długu.

W ramach zabezpieczenia spłaty kredytu Spółka zawarła umowę przelewu wierzytelności dotyczącej rozliczeń transakcji płatności dokonywanych przez klientów spółki przy użyciu kart bankowych.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

a. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2022		Wartość na dzień 31.12.2021	
	długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
Koszty przyszłych okresów	1 841,63	158 738,51	2 762,39	254 155,16
Ubezpieczenia majątkowe	109,49	12 761,14	177,17	8 297,30
Abonament domeny, hosting	0,00	2 075,59	0,00	1 983,08
Licencja programu informatycznego	0,00	7 016,51	0,00	4 440,97
Pakiet serwisowy usług informatycznych	5 526,00	10 148,88	677,72	4 770,26
Ochrona patentowa	6 313,15	1 520,04	5 833,19	1 284,52
Prowizja od kredytu i gwarancji	0,00	2 698,12	2 698,12	4 180,42
Podpis elektroniczny	162,72	290,51	275,23	365,08
Opłata roczna - certyfikacja produkcji	0,00	6 141,67	0,00	3 891,71
RAZEM	13 952,99	201 390,97	12 423,82	283 368,50

b. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2022	Wartość na dzień 31.12.2021
Rezerwa na czynsze	38 250,18	3 900,77
Rezerwa na media	90 923,05	106 744,71
Rezerwa na usługi telekomunikacyjne	149,00	325,39
Rezerwa na usługi transportowe	14 233,48	16 971,92
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	25 000,00	18 000,00
Rezerwa na usługi informatyczne	2 250,00	37 450,00
Rezerwa na premie	0,00	277 519,39
Rezerwa na usługi tłumaczenia	2 000,00	3 000,00
Rezerwa na usługi doradcze	5 150,00	0,00
Rezerwa na pozostałe usługi	6 113,95	5 332,06
Rezerwa na świadczenia emerytalne	54 723,48	52 612,03
RAZEM	238 793,14	521 856,27

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

- W związku z zawarciem umów leasingu zostały wystawione i podpisane przez Spółkę weksle in blanco - bez protestu, z deklaracją wekslową, zabezpieczające spłatę leasingu.
- W związku z zawarciem przez podmiot powiązany Eko-Wital Sp. z o.o., umowy kredytu z Santander Bank Polska S.A., Spółka zawarła umowę przystąpienia do długu.

16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy na rachunku VAT spółki zgromadzonych było 615,41 zł.

17. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów

Na stan rozliczeń międzyokresowych przychodów składają się w szczególności:

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2022	Wartość na dzień 31.12.2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Dotacja na zakup środków trwałych	33,31	739,05
Dofinansowanie zakupu wyposażenia lokalu handlowego w związku z umową najmu	681 104,69	830 278,85
RAZEM	681 138,00	831 017,90
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Dotacja na zakup środków trwałych	705,74	891,37
Dofinansowanie zakupu wyposażenia lokalu handlowego w związku z umową najmu	149 174,16	160 268,40
RAZEM	149 879,90	161 159,77

18. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

a. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego odnoszone na wynik roku 2022:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Tytuł zdarzenia	Stan na 31.12.2022			Stan na 31.12.2021		
	Ujemna różnica przejściowa	Stawka podatku odroczonego	Kwota aktywa	Ujemna różnica przejściowa	Stawka podatku odroczonego	Kwota aktywa
Wycena kredytu i pożyczek	530 331,05	19%	100 763	457 833,04	19%	86 989
Koszty okresu niezrealizowane podatkowo	506 251,09	19%	96 188	799 899,43	19%	151 981
Spowolnienie amortyzacji podatkowej	3 380 958,92	19%	642 382	2 918 462,06	19%	554 508
Odsetki od kredytu	131 083,55	19%	24 905	10 390,27	19%	1 974
Zobowiązania z tytułu leasingu	419 889,55	19%	79 779	843 428,35	19%	160 251
Rezerwa na straty na umowie najmu	490 425,00	19%	93 181	2 465 963,89	19%	468 533
Aktualizacja wartości środków trwałych	2 240 846,77	19%	425 761	3 085 306,63	19%	586 208
Różnice kursowe z wyceny	1 066,16	19%	202	-	19%	-
Straty podatkowe do odliczenia	29 938 693,91	19%	5 688 352	23 619 268,03	19%	4 487 661
RAZEM	37 639 546,00	19%	7 151 514	34 200 551,70	19%	6 498 094

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Tytuł zdarzenia	Stan na 31.12.2022			Stan na 31.12.2021		
	Dodatnia różnica przejściowa	Stawka podatku odroczonego	Kwota rezerwy	Dodatnia różnica przejściowa	Stawka podatku odroczonego	Kwota rezerwy
Wycena środków pieniężnych	52,79	19%	10	41,18	19%	8
Odsetki od pożyczki udzielonej (niezapłacone)	14 503,90	19%	2 756	14 175,44	19%	2 693
Środki trwałe w leasingu	652 328,59	19%	123 942	1 364 461,00	19%	259 248
RAZEM	666 885,28	19%	126 708	1 378 677,62	19%	261 949

Kierując się zasadą ostrożności Spółka na dzień 31.12.2022 ujęła aktywa na odroczony podatek dochodowy do wysokości rezerwy na podatek odroczony. Aktywa i rezerwy na podatek odroczony odnoszone na wynik Spółki na dzień 31.12.2022 wyniosły 126 708 zł.

b. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny roku 2022:

W związku z wyceną do wartości godziwej akcji spółki Bio Planet S.A. wykazanych na dzień 31.12.2022 jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, spółka wykazała kapitał z aktualizacji wyceny oraz ustaliła rezerwę na podatek odroczony w związku z wyceną.

Kalkulacja podatku odroczonego odniesionego na kapitał z aktualizacji wyceny przedstawia się następująco:

Tytuł zdarzenia	Stan na 31.12.2022			Stan na 31.12.2021		
	Ujemna różnica przejściowa	Stawka podatku odroczonego	Kwota rezerwy	Ujemna różnica przejściowa	Stawka podatku odroczonego	Kwota rezerwy
Wycena akcji do wartości godziwej	1 488 944,30	19%	282 900	13 394 160,81	19%	2 544 891
RAZEM	1 488 944,30	19%	282 900	13 394 160,81	19%	2 544 891

19. Wykaz składników aktywów i pasywów wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

a. Zobowiązania finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan za 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:		
krótkoterminowe	282 329,08	377 808,23
długoterminowe	137 560,47	465 620,12
RAZEM	419 889,55	843 428,35
Zobowiązania z tytułu kredytów, w tym:		
krótkoterminowe	2 836 000,54	2 769 948,08
długoterminowe	0,00	2 759 640,00
RAZEM	2 836 000,54	5 529 588,08

b. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan za 31.12.2021
------------------	--------------------	--------------------

Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
krótkoterminowe	201 390,97	283 368,50
długoterminowe	13 952,99	12 423,82
RAZEM	215 343,96	295 792,32

c. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan za 31.12.2021
Dotacje, w tym:	739,05	1 630,42
krótkoterminowe	705,74	891,37
długoterminowe	33,31	739,05
Dofinansowanie zakupu wyposażenia lokalu handlowego związku z umową najmu, w tym:	830 278,85	990 547,25
krótkoterminowe	149 174,16	160 268,40
długoterminowe	681 104,69	830 278,85
RAZEM	831 017,90	992 177,67

II.

20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży	Za okres 1.01-31.12.2022	Za okres 1.01-31.12.2021
Sprzedaż produktów	0,00	0,00
Sprzedaż usług, w tym:	1 977 511,76	1 840 329,37
usługi marketingowe	168 346,68	134 508,00
usługi podnajmu lokalu i refaktury	1 802 785,08	1 548 321,37
pozostałe usługi	6 380,00	157 500,00
Sprzedaż towarów	52 973 576,66	53 639 899,18
Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
RAZEM	54 951 088,42	55 480 228,55

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży	Za okres 1.01-31.12.2022	Za okres 1.01-31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 977 511,76	1 840 329,37
kraj	1 945 015,52	1 840 329,37
eksport	32 496,24	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów	52 973 576,66	53 639 899,18
kraj	52 973 576,66	53 639 899,18
eksport	0,00	0,00
RAZEM	54 951 088,42	55 480 228,55

21. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Na dzień 31.12.2022 wartość odpisów aktualizujących wartość środków trwałych wynosi 2 909 447 zł. Odpisy zostały dokonane w stosunku do aktywów przynależnych do punktów sprzedaży, w stosunku do których Zarząd Spółki podjął decyzję o zamknięciu. Wartość odpisów w podziale na punkty sprzedaży przedstawiono w nocie 2.

22. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

23. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym 2022 nie zaniechano żadnej z form prowadzonej działalności. Nie przewiduje się zaniechania lub ich zaprzestania w roku obrotowym 2023.

24. Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

	01.01.2022-31.12.2022
Zysk/Strata brutto	- 191 515,17
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 795 421,21
amortyzacja niepodatkowa	306 022,75
amortyzacja aktywów objętych dotacją	891,37
spowolnienie amortyzacji podatkowej	464 079,87
niewypłacone wynagrodzenia	80 360,62
niewypłacone składki ZUS	244 815,75
odsetki od zobowiązań niezapłacone	69,77
rezerwy na koszty roku obrotowego	181 074,72
rezerwy na straty na umowie najmu	66 225,11
odsetki od l. operacyjnego ujętego jako l. finansowy	73 980,79
straty na towarach objętych akcyzą	1 424,20
koszty eksploatacji samochodu	4 271,66
ubezpieczenie samochodu ponad 150 tys. zł	670,05
reprezentacja	786,23
odsetki budżetowe	316,81
odpis aktualizujący środki trwałe	146 614,89
nieumorzona wartość zlikwidowanych środków trwałych	4 989,29
naliczone odsetki od pożyczki i kredytu	131 083,55
koszty niepotwierdzone fakturą	1 573,18
ujemne różnice kursowe z wyceny	73 568,47
należności nieściągalne	10 815,20
VAT niepodlegający odliczeniu	131,86
pozostałe koszty	1 655,07
Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	- 2 365 078,11
naliczone odsetki od pożyczek	- 585,38
dotacja	- 891,37
dywidenda	- 172 663,20
przychód bilansowo ujęty jako rozliczenie międzyokresowe przychodów	- 149 174,16
rozwiązane rezerwy	- 2 041 764,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania	- 1 590 090,12
odsetki od kredytu 2021 zapłacone w 2022	- 10 390,27
odsetki od pożyczek 2021 otrzymane w 2022	256,92
nieodpłatny udział w posiedzeniu RN	3 752,00
składki ZUS zapłacone w 2022	- 289 366,79
wynagrodzenia wypłacone w 2022	- 49 965,20
raty l. operacyjnego ujętego jako l. finansowy	- 347 375,62
rozwiązanie biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów 2021	- 460 567,44
odsetki od zobowiązań 2021 zapłacone w 2022	- 7,38
amortyzacja podatkowa śr. trwałych w l. oper. ujętego jako l. finansowy	- 8 400,08
Amortyzacja podatkowa od środków trwałych objętych odpisem	- 297 090,09
nieumorzona wartość zlikwidowanych środków trwałych	- 84 362,30
różnice kursowe 2021 zrealizowane w 2022	- 15,46
koszty ujęte jako inwestycje w obce środki trwałe	- 46 558,41
Wynik podatkowy, w tym:	- 2 351 262,19
Dochód z zysków kapitałowych	3 937 855,94
Strata z pozostałej działalności	- 6 289 118,13

Rozliczenie straty z lat ubiegłych z dochodem z zysków kapitałowych	- 3 697 759,73
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	240 096
Podatek dochodowy	45 618
Zmiana w podatku odroczonym	0,00
Razem podatek dochodowy	45 618

25. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W roku obrotowym 2022 Spółka poniosła nakłady finansowe na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 383 781,42 zł. Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2023 wynoszą 360 tys. zł. Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska w roku 2022 oraz nie planuje ich poniesienia w roku 2023.

26. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Zdarzenia o charakterze incydentalnym	Kwota kosztu (pozostałe koszty operacyjne)
Koszt likwidacji sklepów: Auchan Płock i ul. Chmielna Warszawa	208 623,13
Rezerwy na straty na umowach najmu	66 225,11
Odpis aktualizujący środki trwałe	146 614,89
RAZEM	421 463,13

Zdarzenia o charakterze incydentalnym	Kwota przychodu (pozostałe przychody operacyjne)
Rozwiązanie rezerw na straty na umowie najmu	2 041 764,00
RAZEM	2 041 764,00

Zdarzenia o nadzwyczajnej wartości	Kwota kosztu (przychody finansowe)
Dywidenda	172 663,20
Zysk ze sprzedaży akcji	4 064 808,74
RAZEM	4 237 471,94

27. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Spółka nie podlega przepisom ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności.
III.

28. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych.

Rodzaj waluty	Wartość kursu na dzień 30.12.2022	Numer tabeli	Wartość kursu na dzień 31.12.2021	Numer tabeli
EUR	4,6899	252/A/NBP/2022	4,5994	254/A/NBP/2021

IV.

Informacje do rachunku przepływów pieniężnych:

29. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych w rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	168 661,03	151 192,74
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 190 786,51	3 929 192,42
Lokaty	0,00	0,00
Inne środki pieniężne (środki pieniężne w drodze)	165 830,00	166 714,00
RAZEM	2 525 277,54	4 247 099,16

30. Przyczyny występujących różnic pomiędzy zmianami stanu pozycji bilansowych a zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2022-31.12.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA	
1. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) wynikają z:	60 473,54
przeniesienie otrzymanej dywidendy do działalności inwestycyjnej	- 172 663,20
przeniesienie odsetek do działalności finansowej	102 663,51
korekta o odsetki naliczone od otrzymanej pożyczki	131 083,55
korekta o odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	- 610,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z:	338 329,05
wycena bilansowa walutowej pożyczki otrzymanej	72 555,11
przeniesienie różnic kursowych od spłaty kredytów do działalności finansowej	265 773,94
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	- 3 857 673,62
strata z tytułu likwidacji aktywów	60 520,23
przeniesienie zysku ze sprzedaży akcji do działalności inwestycyjnej	- 4 064 808,74
odpis aktualizujący środki trwałe	146 614,89
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA	
Wydatki - odsetki	113 777,72
przeniesienie odsetek z działalności operacyjnej	102 663,51
odsetki od pożyczki naliczone w 2021 zapłacone w 2022	11 114,21

V.

Informacje o :

31. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły

32. Istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach jak rynkowe.

33. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Grupa zawodowa	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
Pracownicy bezpośredni	148	181
Pracownicy administracyjni	21	25
RAZEM	169	206

34. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Łączne wynagrodzenie Zarządu w roku 2022 wyniosło 360 000,00 zł.

Łączne wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej w roku 2022 wyniosło 6 820,77 zł.

35. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Spółka, zgodnie z umową pożyczki z dnia 02.07.2018 r., udzieliła pożyczki członkowi zarządu Panu Przemysławowi Tomaszewskiemu na kwotę 110 000,00 zł. Wysokość oprocentowania w skali roku – 5% Kapitał pożyczki został spłacony, pozostało do spłaty 13 358,41 zł odsetek.

36. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

	Wartość wynagrodzenia
Wynagrodzenie za badanie sprawozdań finansowych	15 000,00
RAZEM	15 000,00

VI.

Informacja o instrumentach finansowych w podziale na:

a. Aktywa finansowe

Rodzaj instrumentu:	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:	395 213,39	428 352,00
- udzielone pożyczki	11 800,00	5 300,00

- należności z tytułu dostaw i usług	383 413,39	423 052,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	267 535,70	864 441,70
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00
RAZEM	662 749,09	1 292 793,70

b. Zobowiązania finansowe

Rodzaj instrumentu:	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	23 556 291,48	24 574 352,56
- kredyty	2 836 000,54	5 529 588,08
- pożyczki	11 185 570,44	10 115 373,26
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 114 830,95	8 085 962,87
- zobowiązania finansowe inne	419 889,55	843 428,35
RAZEM	23 556 291,48	24 574 352,56

c. Przychody finansowe z tytułu odsetek

Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w roku obrotowym 2022			
	Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone, niezapłacone		
		do 3 m-cy	3-12 m-cy	pow. 12 m-cy
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	24,94	191,58	393,80	0,00
Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne	692,16	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	717,10	191,58	393,80	0,00

d. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Płatne w okresie	Wartość nominalna minimalnych opłat	
	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
do 1 roku	333 276,09	420 446,28
1-3 lat	154 190,81	499 368,98
3-5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
RAZEM	487 466,90	919 815,26
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	- 67 577,35	- 76 386,91
RAZEM wartość bieżąca min. opłat leasingowych, w tym:	419 889,55	843 428,35
Zobowiązania krótkoterminowe	282 329,08	377 808,23
Zobowiązania długoterminowe	137 560,47	465 620,12

e. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek wobec jednostek pozostałych

Kredytodawca	Rodzaj zobowiązania	Kwota kredytu	Zadłużenie na 31.12.2022	Termin spłaty	Oprocentowanie	Zabezpieczenie
Intesa Sanpaolo S.p.A. SA	Kredyt obrotowy	600 000 EUR	2 836 000,54 PLN	09.2023	EURIBOR 6M + marża banku	brak

Kredyt Intesa Sanpaolo S.p.A. SA oddział w Polsce		
	Wartość w EUR	Wartość w PLN
Stan zadłużenia na 01.01.2022	1 202 241,18	5 529 588,08
Udzielenie kredytu	-	-
Splata kredytu	- 600 000,00	- 2 855 010,00
Naliczone odsetki	10 831,90	50 779,95
Splata odsetek	- 8 369,23	- 39 796,93
Różnice kursowe od splaty	-	265 773,94
Wycena zobowiązania na dzień 31.12.2022	-	- 115 334,50
Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2022	604 703,85	2 836 000,54
Termin splaty		09.2023

f. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Pożyczka EcorNaturaSi S.p.A.		
	Wartość w EUR	Wartość w PLN
Stan zadłużenia na 01.01.2022	2 199 281,15	10 115 373,26
Udzielenie pożyczki	162 500,00	773 321,25
Splata pożyczki	-	-
Naliczone odsetki	23 252,74	108 986,32
Splata odsetek	-	-
Wycena zobowiązania na dzień 31.12.2022	-	187 889,61
Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2022	2 385 033,89	11 185 570,44
Termin splaty		12.2023

VII.

37. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

Nie wystąpiły.

38. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

39. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Nie dokonano w ciągu roku obrotowego zmian zasad rachunkowości spółki.

40. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane finansowe za rok 2022 oraz rok poprzedzający są porównywalne.

41. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu za rok 2022.

VIII.

42. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Transakcji nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie przeprowadzano.

43. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Na dzień bilansowy Spółka jest powiązana kapitałowo ze Spółkami:

- a) Biodyskont Sp. z o.o
- b) Eko-Wital Sp. z o.o.

Spółka jest jednostką zależną Spółki EcorNaturaSi S.p.A.

Spółka prowadzi działalność handlową z jednostką powiązaną Eko-Wital Sp. z o.o., w szczególności obejmującą zakup towarów oraz świadczeniu usług na rzecz tej jednostki.

Spółka uzyskała pożyczki od podmiotu powiązanego EcorNaturaSi S.p.A. Stan pożyczek na dzień 31.12.2022 wynosi 2 385 033,89 EUR i obejmuje 2 361 781,15 EUR kapitału i 23 252,74 EUR należnych za rok 2022 odsetek.

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi są przeprowadzane na warunkach rynkowych.

Informacja o stanie należności, zobowiązań oraz przychodów i kosztów za rok 2022 z jednostkami powiązanymi:

Stan na dzień 31.12.2022			Za okres 01.01.2022-31.12.2022	
Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązań	Wartość transakcji sprzedaży	Wartość transakcji zakupu
Biodyskont Sp. z o.o.	0,00	54 880,00	100,00	0,00
Eko-Wital Sp. z o.o.	0,00	5 103 399,76	1 386 913,73	16 732 348,27

44. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nazwa i siedziba	Stosunek powiązania	Udział w kapitale	Rejestracja
Eko-Wital Sp. z o.o. Warszawa ul. Staniewicka 5	Spółka zależna	100%	KRS0000090525

Biodyskont Sp. z o.o.
Warszawa
ul. Głubczycka 11/1

Spółka zależna

100%

KRS0000278053

45. Spółka jest jednostką dominującą Grupy Organic Farma Zdrowia S.A. i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

IX.

46. Informacja o połączeniu spółek w trakcie roku obrotowego.

W trakcie roku obrotowego 2022 nie nastąpiło połączenie spółek.

X.

47. Możliwości kontynuowania działalności.

Spółka będzie kontynuować działalność w roku 2023.

W roku 2022 Spółka kontynuowała działania restrukturyzacyjne rozpoczęte w IV kwartale 2021 roku, polegające głównie na znaczącej redukcji kosztów w centrali spółki oraz likwidację nierentownych obiektów handlowych. W roku 2022 działalność operacyjną zakończyło 6 kolejnych sklepów, a od rozpoczęcia działań restrukturyzacyjnych zostało zamkniętych 10 punktów handlowych.

Powyższe działania wpłynęły na znaczący spadek kosztów stałych i jednocześnie nie spowodowały istotnego spadku uzyskanych przychodów ze sprzedaży w 2022 roku. Pełny efekt finansowy przeprowadzonych działań był jednak widoczny dopiero w IV kwartale 2022 roku, w którym Spółka osiągnęła 418 tys zł wyniku EBITDA, dając tym samym solidne podstawy poprawy sytuacji finansowej spółki w przyszłych okresach.

Pomimo trudnej sytuacji gospodarczej oraz wysokiego poziomu inflacji i niestabilnych cen energii, co ma bezpośredni wpływ na finanse gospodarstw domowych i ich decyzje konsumenckie, Zarząd nie przewiduje spadku poziomu realizowanej sprzedaży w 2023 roku, co potwierdzają wyniki sprzedaży z pierwszych dwóch miesięcy roku.

W celu zapewnienia finansowania, na rok 2023 zaplanowana jest dalsza sprzedaż akcji spółki Bio Planet S.A. Zarząd prowadzi również rozmowy z głównym akcjonariuszem dotyczące formy i warunków podwyższenia kapitału Spółki.

48. Pozostałe informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Czynniki wpływające na wynik finansowy w roku 2022 i kontynuację działalności spółki:

- 1) Spółka osiągnęła w roku 2022 stratę w wysokości 237 133,17 zł. Wartość strat z lat ubiegłych na dzień 31.12.2022 wynosi 50 307 882,12 zł.

- 2) W 2022 roku Organic Farma Zdrowia S.A. odnotowała sprzedaż na poziomie 55 mln zł., czyli nieznacznie niższy w stosunku do roku 2021 (spadek o 0,95%).
- 3) Na wyniki i działania spółki w 2022 roku przeważający wpływ miał ogólny wzrost kosztów prowadzenia działalności, w związku z rosnącą inflacją, wzrostem kosztów energii oraz wysokim kursem wymiany walut. Miało to bezpośredni wpływ na kilkukrotny w ciągu roku wzrost cen kupowanych towarów oraz istotny wzrost kosztów prowadzenia sklepów, takie jak koszty czynszu i energii. Powyższe czynniki wpłynęły na podwyżki cen sprzedaży, które miały miejsce w 2022 roku, jednakże rozłożyły się w czasie w stosunku do tempa wzrostu kosztów prowadzenia działalności, co miało wpływ na spadek marży zrealizowanej w 2022 roku.
- 4) Program restrukturyzacji kontynuowany w 2022 roku doprowadził do zamknięcia 9 nierentownych sklepów i znaczącego ograniczenia kosztów centrali Spółki, co doprowadziło do istotnej redukcji kosztów stałych. Pod koniec roku ustabilizowały się również koszty nabycia towarów oraz ogólne koszty prowadzenia sklepów, co przy jednoczesnej podwyżce cen sprzedaży doprowadziło do znaczącej poprawy osiągniętych wyników w IV kwartale 2022 roku.
- 5) Zgromadzone przez Spółkę środki finansowe, silny inwestor strategiczny, podjęte działania restrukturyzacyjne oraz niepodważalnie pozytywne perspektywy dla rynku na jakim działa Spółka powodują, że Zarząd nie widzi istotnego ryzyka do kontynuowania działalności Spółki w 2023 roku i kolejnych okresach.
- 6) Informacja dotycząca wykazania straty spółki powyżej progu określonego w Art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych.

W bilansie na 31.12.2021 wykazana strata osiągnęła wartość powyżej progu określonego w Art. 397 KSH. Zaistniała sytuacja jest wynikiem:

- a. wysokiej straty netto poniesionej w roku 2021,
- b. dotychczasowej polityki finansowania spółki przez większościowych akcjonariuszy w formie długu.

Zarząd prowadzi działania i rozmowy, między innymi z głównym akcjonariuszem, dotyczące formy i warunków podwyższenia kapitału Spółki oraz dalszej sprzedaży płynnych aktywów spółki.

Zgodnie z Art. 397 KSH Zarząd spółki zobowiązany jest do niezwłocznego zwołania Walnego Zgromadzenia Spółki w celu podjęcia uchwały od kontynuowaniu działalności przez spółkę.

Stosowana uchwała została podjęta na Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 29.09.2022r.

Warszawa, dnia 31 marca 2023 roku

Podpisy członków Zarządu:

Sławomir Chłoń
Prezes Zarządu

Przemysław Tomaszewski
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Justyna Rońda
Główna księgowa

ekologiczne warzywa i owoce
pochodzące z jednej uprawy mogą różnić
się od siebie wielkością i barwą
– nie są standaryzowane.


organic
market

Największy market
ekologiczny w Polsce!

Sprawozdanie Zarządu
z działalności spółki
Organic Farma Zdrowia S.A.
w 2022 roku

I. DANE O SPÓŁCE

I.1. Podstawowe informacje o Spółce

Pełna nazwa Spółki: Organic Farma Zdrowia Spółka Akcyjna

Siedziba: Warszawa

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

Adres korespondencyjny, 03-310 Warszawa ul. Staniewicka 5

Pocztą elektroniczną: 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: 5.503.888,00 zł

Kapitał zapasowy: 43.713.287,64

Przeciętne zatrudnienie w 2022 roku: 172 osoby

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

Prawną (statutową) nazwą Spółki jest firma Spółki określona w §1 ust. 1 Statutu w brzmieniu: **ORGANIC FARMA ZDROWIA Spółka Akcyjna**. Zgodnie z art. 305 §2 Kodeksu spółek handlowych i §1 ust.2 Statutu w obrocie Spółka może używać skrótu firmy w brzmieniu: ORGANIC FARMA ZDROWIA S.A.. Spółka działa na podstawie prawa polskiego. Spółka nie posiada oddziałów (zakładów).

I.2. Data utworzenia Spółki i czas trwania

Spółka powstała w wyniku przekształcenia w spółkę akcyjną spółki pod firmą: ORGANIC FARMA ZDROWIA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000254117. Dnia 21 listopada 2007r. Spółka została zarejestrowana pod nowym nr KRS 0000293247. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

I.3. Kapitały (fundusze) własne Spółki i zasady ich tworzenia

Zarejestrowany kapitał podstawowy Spółki wynosi: 5.503.888 zł (słownie: pięć milionów pięćset trzy tysiące osiemset osiemdziesiąt osiem złotych) i dzieli się na 5.503.888 akcji o wartości nominalnej 1,00zł (jeden złoty) za akcję. Spółka nie emitowała akcji niereprezentujących kapitału, kapitał zakładowy Spółki

jest w pełni opłacony. Do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania, Spółka nie emitowała obligacji zamiennych bądź obligacji z prawem pierwszeństwa do objęcia w przyszłości nowych emisji akcji.

I.4. Działalność Spółki

Podstawową działalnością spółki jest detaliczna sprzedaż żywności ekologicznej, ekologicznych kosmetyków i środków higieny osobistej i domowej. Sprzedaż jest realizowana poprzez sieć delikatesów stacjonarnych pod marką **Organic Market**, a także przez Delikatesy Internetowe pod marką **organic24.pl** oraz sklep Internetowy **biodyskont.pl**.

Definicja żywności ekologicznej:

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 13 Jednostek certyfikujących posiadających licencję wydawaną przez Ministerstwo Rolnictwa.

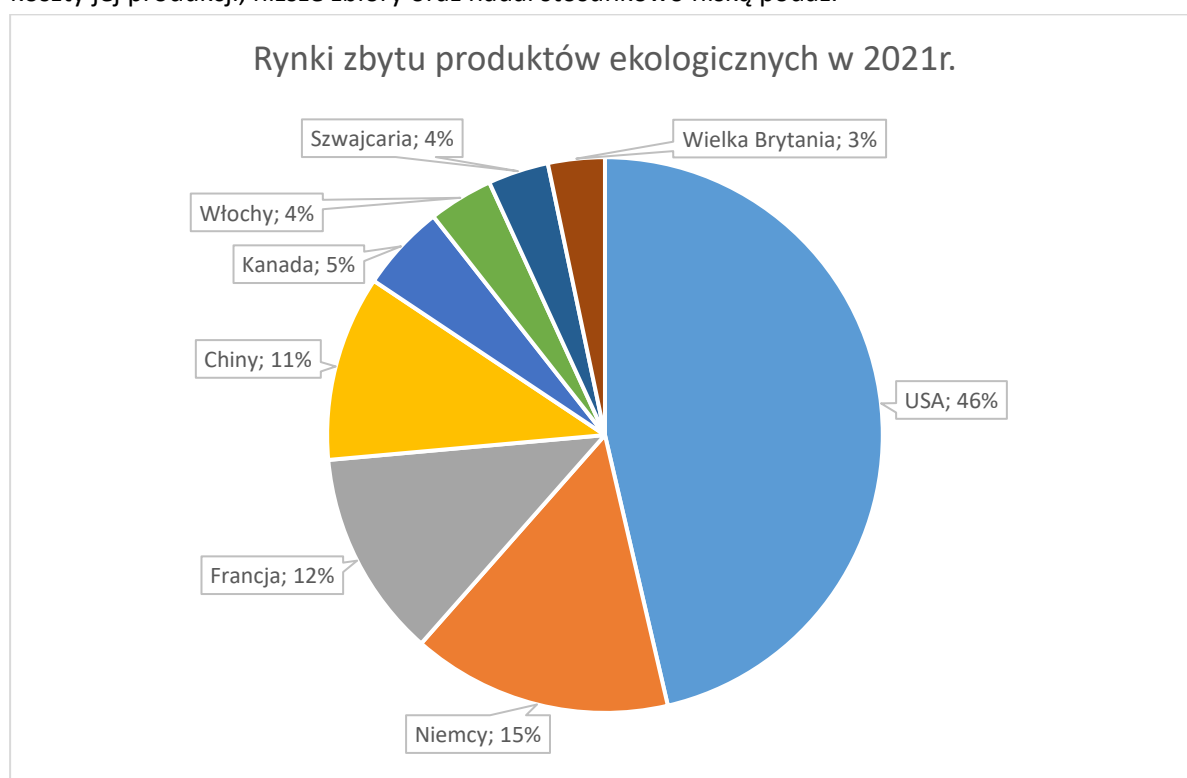
Produkty posiadające certyfikat ekologiczny, aby trafić do dystrybucji i handlu muszą obowiązkowo - oprócz standardowo wymaganych opisów i informacji dla produktów spożywczych – mieć na etykiecie umieszczony unijny znaczek rolnictwa ekologicznego (zamieszczony poniżej) oraz numer jednostki certyfikującej. 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



I.4.1.1 Rynek produktów ekologicznych na Świecie, w Europie i w Polsce**Rynek żywności ekologicznej:**

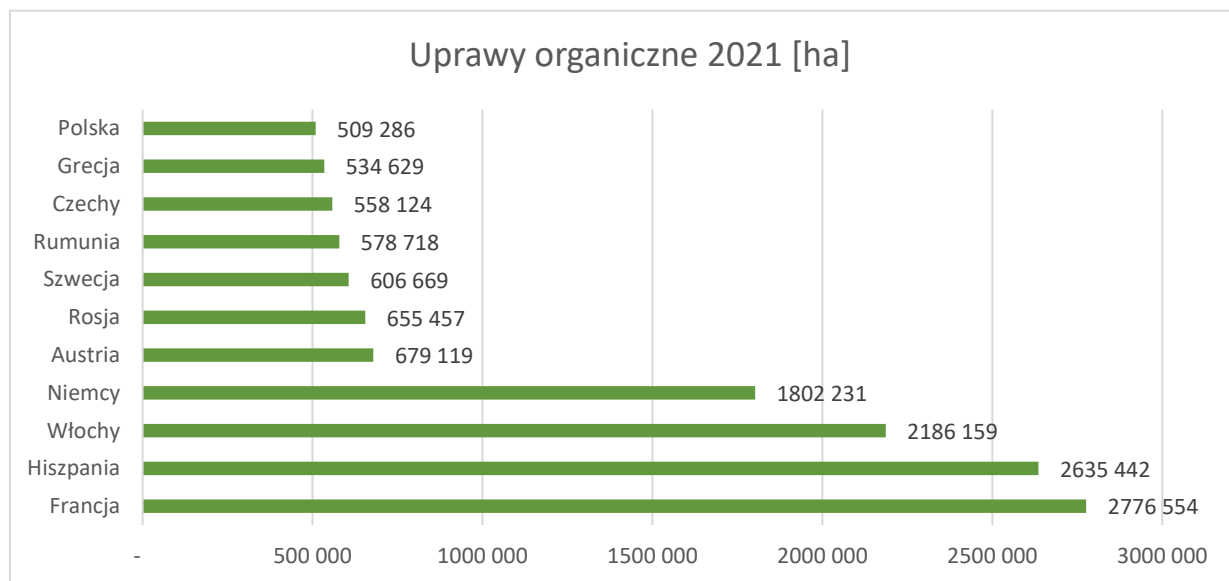
1. Rynek żywności ekologicznej jest od kilkunastu lat jedną z najszybciej - i mimo kryzysów - trwale rosnącą branżą. W 2021 roku rynek globalny osiągnął już wielkość niemal 125 mld EUR. W 2021 roku, europejski rynek żywności ekologicznej odnotował wzrost o blisko 3,8% dochodząc do 54 mld EUR. W tym czasie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



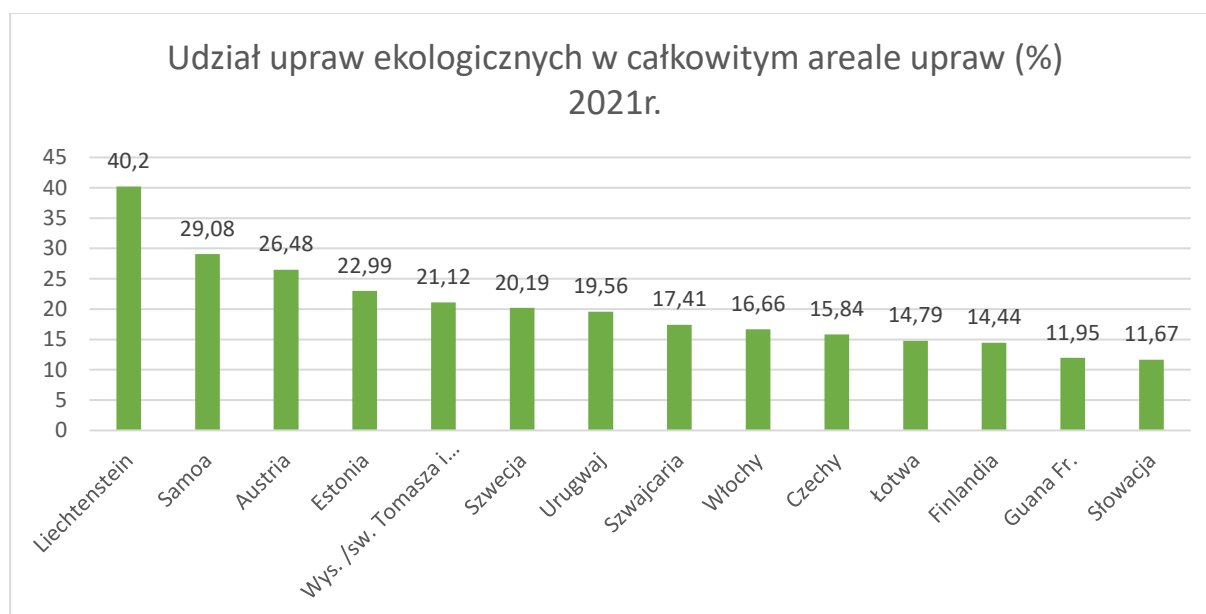
Średnia europejska spożycia żywności ekologicznej wynosi 68 EUR na mieszkańca. Kwota ta podwoiła się na przestrzeni ostatnich 10 lat. Prym wiodą Duńczycy, wydający średnio aż 344 EUR na mieszkańca rocznie.

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

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

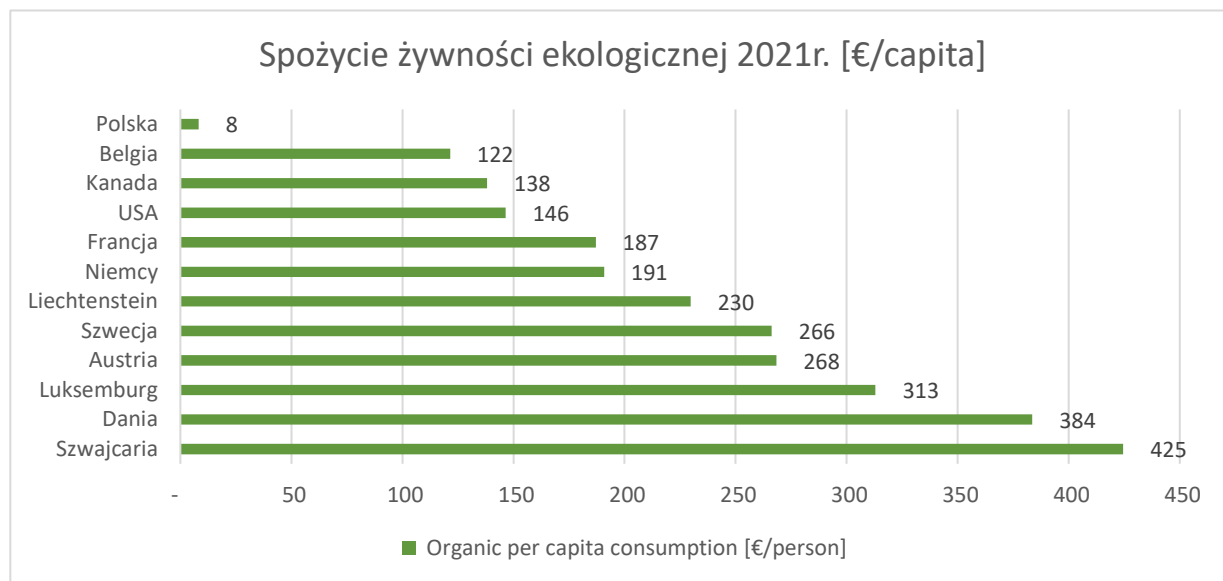
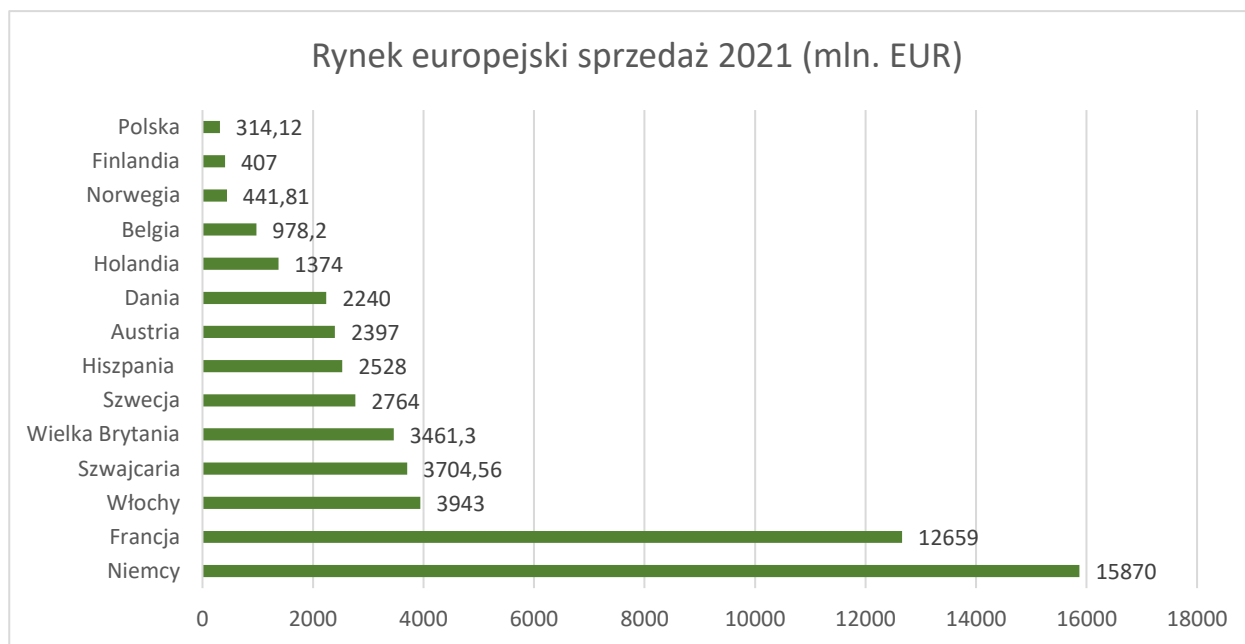


Powierzchnie gruntów przeznaczonych na uprawy ekologiczne na świecie zwiększyły się pomiędzy 2020 a 2021 rokiem o 1,73% (1.3 mln ha). W ostatnich 10 latach, wzrost ten osiągnął ponad 102%.



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

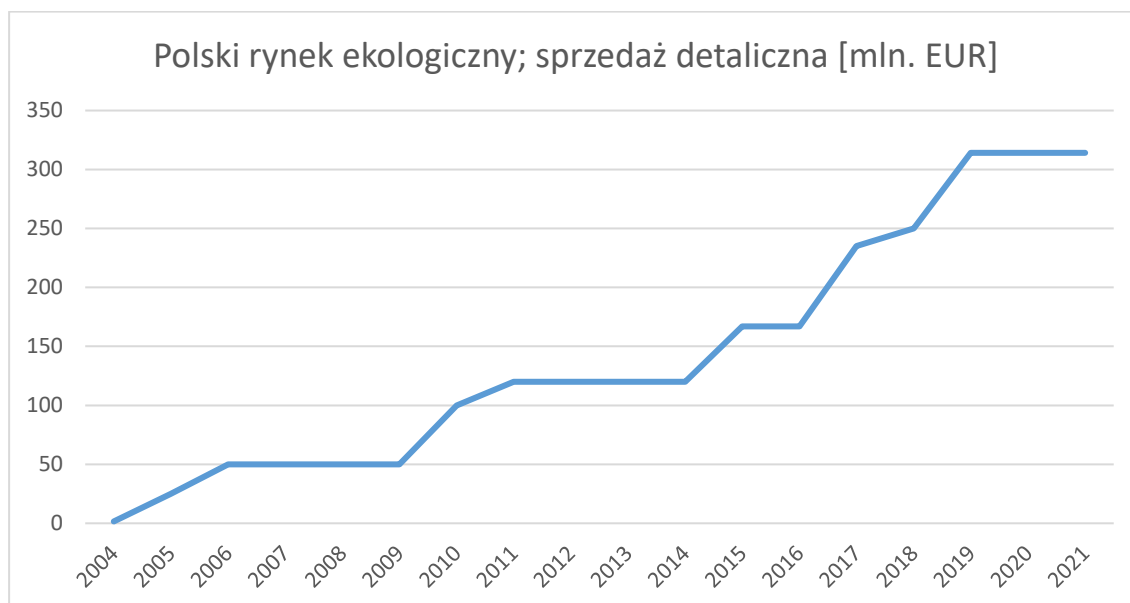
Udział upraw ekologicznych w 2019r. osiągnął w Europie 3% całej powierzchni uprawnej, a w samej Unii Europejskiej 8%. W Polsce to obecnie 3% powierzchni upraw.

Największe rynki zbytu w Europie:**Najnowsze dane z 2021 roku z kilku krajów UE, pokazują kolejne, ogromne wzrosty sprzedaży:**

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

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

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



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

Struktura polskiego rynku rolnictwa ekologicznego:

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

Perspektywy rozwoju rynku produktów rolnictwa ekologicznego w Polsce

W najbardziej rozwiniętych krajach Europy Zachodniej i w Ameryce Północnej rynek produktów rolnictwa ekologicznego kształtuje się na poziomie ok. 3-4% rynku spożywczego ogółem, w USA i Niemczech już ponad 5%. Różnice cenowe między podstawowymi produktami ekologicznymi, a

produktami konwencjonalnymi kształtują się na poziomie około 30-40%. W Niemczech roczne wydatki 1 mieszkańca na produkty rolnictwa ekologicznego to 180 Euro, podczas gdy w Polsce kwota ta wynosi trochę ponad 8 EUR rocznie, a cały rynek ekologiczny to zaledwie 0,5% 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 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.

I.4.2 Działalność operacyjna Spółki

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

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

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

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

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

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

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

I.4.3. Działalność Spółki w 2022 roku

I.4.3.1. Działalność operacyjna w 2022 roku

Informacja o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym

1. Informacje ogólne

- W 2022 roku Organic Farma Zdrowia S.A. odnotowała jednostkową sprzedaż na poziomie 55 mln zł. Na wyniki i działania spółki w 2021 roku przeważający wpływ miała pandemia, wybuch wojny w Ukrainie, podniesienie płacy minimalnej, rekordowa inflacja, szczególnie wzrosty kosztów paliwa, energii elektrycznej i gazu, niekończące się wzrosty cen na produkty i surowce od dostawców, wzrosty cen wszelkich usług. Sprzedaż Spółki zakończyła się na nieznacznie niższym poziomie (-0,95%) niż w roku 2021, ale biorąc pod uwagę, że od jesieni 2021 roku do końca 2022 roku (w ramach prowadzonej restrukturyzacji) Spółka zamknęła 10 sklepów, to sprzedaż LfL (porównywalna) wzrosła o około **7,5%**.
- Konieczność dostosowania działań operacyjnych do nowej sytuacji oraz niepewność związana z przyszłymi warunkami funkcjonowania skłoniły Zarząd do ograniczenia inwestycji, do niezbędnego minimum zapewniającego bieżące działanie gospodarcze bez żadnych zakłóceń. Spółka rozpoczęła rok prowadząc 27 delikatesów – a w związku z rozpoczętym w Q4.2021 procesem restrukturyzacji zakończyła z rok z ilością 21 delikatesów.
- W ramach prowadzenia sprzedaży wielokanałowej (tzw. omnichannel), Spółka oferowała Klientom 3 alternatywne formy dokonywania zakupów w części sklepów stacjonarnych: **Click&Collect**, **Click&Drop** oraz **Click&Drive**. Click ("Kliknij"), oznacza możliwość zamówienia przez Klienta zakupów przez telefon, Facebooka lub e-mail, Collect ("Odbierz"), to odbiór osobisty lub pod sklepem, Drop to

odbior osobisty, ale z włożeniem zakupów do bagażnika samochodu Klienta, natomiast Drive to dostawa do domu Klienta. Wszystkie te rozwiązania umożliwiają Klientom robienie zakupów w delikatesach Organic z znaczącym ograniczeniem bezpośredniego kontaktu z obsługą sklepu.

2. Działalność e-commerce

Sprzedaż żywności poprzez kanał e-commerce dotąd rosnąca w sposób stopniowy, bardzo szybko zyskała na znaczeniu wraz z wybuchem pandemii. Organic Farma Zdrowia S.A. prowadziła sprzedaż Internetową, praktycznie od początku działalności, dzięki czemu w obecnej sytuacji posiadała już zasoby umożliwiające szybki wzrost. W 2020 roku uruchomiony został znacząco większy magazyn dedykowany tylko pod działalność e-commerce, a z początkiem 2022 roku całość przeniesiono i skonsolidowano z magazynem centralnym Grupy. Uzyskane efekty potwierdziły słuszność podjętej decyzji (skrócenie czasu dostaw, szybsza wymiana informacji, minimalizacja kosztu transportu).

Spółka prowadzi dwa sklepy internetowe (dostępne na różnych platformach handlowych):

organic24.pl - stanowiący pod względem cen i oferty odzwierciedlenie Delikatesów stacjonarnych, nacisk kładziony jest tu na najwyższą jakość produktów, szeroką i unikalną ofertę produktów świeżych oraz szybką dostawę i najlepszą obsługę Klienta.

biodyskont.pl – sklep ukierunkowany na klientów szukających produktów o niższym poziomie cenowym, kupowanych w większych ilościach.

Sprzedaż przez Internet to dla Spółki Organic Farma Zdrowia S.A. przyszłościowy i bardzo perspektywiczny kanał, jednakże priorytetem zarządu jest obecnie uzyskanie rentowności w tym kanale.

3. Działania restrukturyzacyjne

W czwartym kwartale 2021 roku, po blisko 2 latach funkcjonowania w warunkach pandemii i wszystkiego co z tym związane (lockdowny, restrykcje, strach i obawy Klientów), dokonana została dogłębna analiza zachowań Klientów sprzedaży w poszczególnych kategoriach Delikatesów oraz globalnie. W uzgodnieniu z inwestorem strategicznym spółką EcorNaturaSi, Zarząd opracował i rozpoczął wdrażanie programu restrukturyzacji. Plany restrukturyzacji objęły zarówno obniżenie kosztów ponoszonych w centrali spółki jak i likwidację najbardziej nierentownych Delikatesów. Programem restrukturyzacji objęte zostały delikatesy odpowiadające za 13% całkowitej sprzedaży spółki. Większość działań restrukturyzacyjnych zakończyła się do końca pierwszej połowy 2022 roku. Na zaplanowane koszty podjętych decyzji restrukturyzacyjnych wykraczające poza 2021 rok spółka zawiązała stosowne rezerwy. Na dzień 31.12.2021 zakończona została działalność operacyjna w 10 delikatesach i szacunkowo 85% zaplanowanych działań restrukturyzacyjnych. Zakończenie wszystkich działań restrukturyzacyjnych planowane jest w 2023 roku.

4. Inne czynniki wpływające na poziom kosztów i wyniki w okresie 2022 roku:

- W 2022 roku Spółka sprzedała dalszą część posiadanego pakietu akcji spółki Bio Planet S.A. Sprzedano 351.121 akcji za średnią cenę 13,35 zł/akcja. Wynik księgowy na tej operacji (po uwzględnieniu ceny zakupu akcji oraz kosztów transakcyjnych), wyniósł 4,07 mln. zł.

- Poza elementami jednorazowymi, koszty finansowe w spółce stanowią głównie odsetki od kredytów, pożyczek i leasingów. W związku z faktem, iż kredyt inwestycyjny oraz pożyczki do większościowego akcjonariusza pozyskane zostały w kwocie EUR, spółka narażona jest na wahania kursów tej waluty i bardzo duże różnice kursowe z tym związane.

Podsumowując, sprzedaż i marża Spółki nadal nie jest wystarczająca by pokryć ponoszone koszty i odpowiednio poprawić wynik ze sprzedaży. Podjęte działania restrukturyzacyjne przyniosły już i przyniosą dalsze, znaczące ograniczenie kosztów centrali oraz zamknięcie delikatesów generujących ujemny wynik EBITDA. Jednocześnie popyt na produkty ekologiczne w kraju nie maleje, nawet w tych trudnych czasach, co pokazują całokształt wartości sprzedaży r/r oraz wyniki sprzedażowe spółek dystrybucyjnych. Zarząd stale analizuje sytuację oraz trendy rynkowe i w porozumieniu z inwestorem strategicznym dostosowuje strategię dalszego rozwoju do oczekiwań Klientów.

5. Działania zwiększające atrakcyjność asortymentu i zmiany w logistyce dostaw

W 2022 roku Spółka postawiła na mocną analizę rynku i potrzeb konsumenckich. W efekcie działań zarządzania ofertą, mających na celu wyłonienie najbardziej poszukiwanych produktów w każdej kategorii, oferta została zoptymalizowana i uzupełniana o produkty o największym potencjale.

Spółka systematycznie poszerza projekt promocyjny, redukcji cen na wybrane, najbardziej powszechne produkty. Nazwa handlowa programu brzmi „**Bio dla każdego**”, ponieważ wybrane produkty mają pozostać w atrakcyjnie niskich cenach, w odróżnieniu produktów trafiających do powszechnie już znanych czasowych gazetek promocyjnych lub innego rodzaju promocji, jakie stosuje sieć np. Produkt Tygodnia. Wszystkie promocje sieci, jakie zostały wprowadzone, zostały bardzo dobrze przyjęte przez Klientów, a wiele produktów podstawowych jak ekologiczne mleko, makarony, niektóre warzywa lub owoce, są w cenach niższych lub równych do cen jakie można spotkać na promocjach w największych sieciach dyskontowych w Polsce.

Organic Farma Zdrowia S.A., jako czołowy i renomowany detalista w branży, odgrywa istotną rolę i jest naturalnym partnerem dla dostawców/producentów chcących zaistnieć na polskim rynku. Dostrzegając trendy rynkowe Organic Farma Zdrowia sukcesywnie powiększa ilość produktów pod markami własnymi należącymi do Organic Farma Zdrowia lub spółki dystrybucyjnej Eko-Wital sp. z o.o. Zdecydowana większość produktów jest wytwarzana przez polskich producentów, ale również coraz więcej dostawców z zagranicy doceniło pozycję lidera rynku, jaką Spółka osiągnęła w Polsce i wielu z nich produkuje pod marką Organic Farma Zdrowia.

6. Działania marketingowe i PR

Rebranding

Spółka zakończyła rebranding wszystkich sklepów stacjonarnych. Wszystkie jednostki handlowe przyjęły wspólny szyld sieci: **Organic Market**, dzięki czemu, Klienci mają gwarancję dostępu do jednolitego asortymentu zarówno w delikatesach stacjonarnych jak i on-line. W delikatesach sieci oferowane są głównie produkty spożywcze z certyfikatem ekologicznym, a największą częścią sprzedaży są produkty

świeże takie jak owoce, warzywa, nabiał, mięso i wędliny, pieczywo, sery, czyli te produkty które można znaleźć w każdym, dobrym, lokalnym markecie czy na bazarze.

Nowa strategia marketingowa

Przy współpracy z doświadczonym konsultantem marketingowym powstała nowa strategia marketingowa oraz nowy podział obowiązków w dziale marketingu według indywidualnych predyspozycji.

Omnichannel

nowa strategia bazuje na stworzeniu połączeń i współpracy między sklepami stacjonarnymi i e-commerce oraz częścią dystrybucyjną. Wspólne działania marketingowe między spółkami, które pozwalają dotrzeć do szerszej liczby Klientów i zwiększyć sprzedaż.

Nowy sklep internetowy

Spółka połączyła domenę branżową organicmarket.pl i domenę e-sklepu organic24.pl w jeden omnichannelowy portal. Dzięki tym działaniom powstało coś więcej niż e-sklep z produktami. Przenieśliśmy tam również nasz magazyn GoOrganic! – wydawany od kilkunastu lat w formie papierowej – do sieci. Klienci mogą przeczytać wywiady z dostawcami, których produkty kupują na co dzień, obejrzeć filmy nie tylko z przepisami, ale także z odwiedzin na farmie czy produkcji swojego ulubionego kimchi.

Witryna ma miejsce na inspirację ze świata kulinarnego i ciekawostki z rynku ekologicznego, tak żeby każdy mógł znaleźć coś ciekawego dla siebie.

Trwały intensywne prace nad funkcjonalnością e-sklepu. Po długich testach doświadczeń zakupowych oraz konsultacjami z ekspertami rynku przebudowane zostało drzewo kategorii, stworzona nową stronę produktową oraz przyspieszenie proces samego zakupu produktu. W tej chwili jeszcze trwają prace nad dalszymi udogodnieniami dla klientów, o których na pewno będziemy informować.

Logistyką dostaw doprowadziliśmy do perfekcji co pozwala nam na wysyłkę całej oferty, w tym chłodniczej i mrożonej na terenie Polski.

Program lojalnościowy

Jednym z kluczowych elementów strategii jest stworzenie **programu lojalnościowego** dla klientów sieci. Brak możliwości komunikacji z klientami podczas licznych lockdownów w ostatnim roku wskazał na potrzebę lepszego poznania naszego klienta i stałego kontaktu. Wybrane rozwiązanie wraz z indywidualnym dostosowaniem pod potrzeby Spółki pozwoliły na elastyczne dostosowanie komunikatów i promocji według indywidualnych preferencji.

Został zbudowany podział klientów na segmenty na podstawie ich nawyków zakupowych oraz wybieranego asortymentu. Program ma na celu wzrost częstotliwości odwiedzin w sklepie oraz zwiększenie koszyka zakupowego.

Sezonowa działania promocyjne

Postawiliśmy też na sezonowość działań marketingowych i promocyjnych. Zostały ustalone 4 główne sezony z którymi wiąże się komunikacja na witrynach sklepowych (również na witrynie internetowej) oraz tematyka artykułów i postów na mediach społecznościowych. Cykliczne promocje i działania podzielone są na mniejsze sezony tak by prezentowana oferta była jak najbardziej interesująca dla klienta w danym okresie i zwiększała częstotliwość odwiedzin.

Akcja promocyjna „BIO dla KAŻDEGO”

Pod koniec kwietnia 2017 roku w delikatesach Organic Farma Zdrowia, ruszyła akcja promocyjna Stale w niskiej Cenie, która w połowie roku 2019 zmieniła nazwę na **BIO dla KAŻDEGO**. Znalazły się w niej podstawowe produkty ekologiczne w obniżonych cenach (obniżki sięgają nawet 35%). Początkowo w ofercie znajdowało się 14 certyfikowanych produktów wysokiej jakości obecnych w codziennym jadłospisie. W ciągu kolejnych lat akcja była rozwijana i obecnie obejmuje kilkadziesiąt topowych produktów. Skupiliśmy się na rozszerzeniu akcji o produkty budujące odporność, o dział vegetariański i wegański. Dodatkowo pozostaliśmy przy bestsellerowych produktach codziennych, takich jak: ekologiczne mleko, napoje roślinne, masło, bakalie, kasza. Spółka zamierza kontynuować akcję. Celem programu BIO dla KAŻDEGO jest zachęcenie konsumentów do sięgania po *ekologiczną żywność, która powstała bez udziału pestycydów, chemicznych konserwantów, barwników czy wzmacniaczy smaku oraz oczywiście bez GMO*.

Go Organic! – magazyn edukacyjny

Magazyn Go Organic! wydawany jest od 2006 roku. Poświęcony jest właściwemu odżywianiu oraz zdrowemu stylowi życia. Zespół redakcyjny współpracuje z ekspertami z obszaru żywienia: z dietetykami, psychologami, lekarzami, naukowcami ze Szkoły Głównej Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie, Instytutu Żywności i Żywienia i innymi.



Zarząd podjął decyzję o zaprzestaniu wydawania magazynu w wersji drukowanej. By lepiej trafić do większej grupy odbiorców zdecydowano wraz z nową stroną wyznaczyć specjalną sekcję dla magazynu, gdzie zamieszczane są nie tylko wywiady, artykuły i przepisy, ale też pierwsze filmy dostawców i podcasty.

W magazynie prezentowane są przepisy kulinarne ze składników, które mają pozytywny wpływ na zdrowie. Pochodzą one od wybranych polskich kucharzy, naszych Eko-osobowości, dietetyków i blogerów. Na łamach magazynu polecane i recenzowane są również promujące zdrowy sposób odżywiania książki.

Czytelnicy Go Organic! w dziale Dostawcy Zdrowia mogą również zapoznać się ze sposobami powstawania produktów dostępnych w sieci delikatesów. Natomiast rodzice znajdą w nim porady na temat odżywiania dzieci i kształcenia ich nawyków żywieniowych.

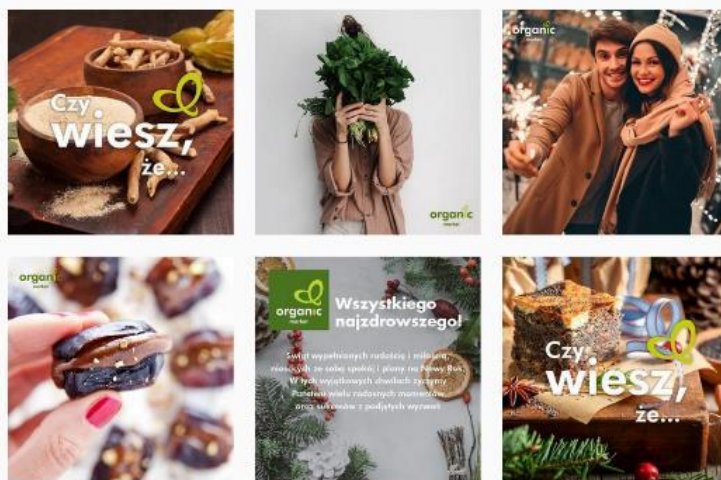
Strona WWW, Facebook, Instagram

Od 2021 Spółka postawiła też na komunikację online z Klientami. Została stworzona nowa strona internetowa, która w ramach budowy omnichannelu została połączona ze sklepem internetowym. Informacje na tej stronie

mają upewnić klienta w zakupach czy to przez internet czy stacjonarnie.

Profile na Facebooku i

Instagramie zostały odświeżone i została zbudowana nowa strategia działań w social mediach, która jest spójna ze strategią marketingową marki. Na profilach społecznościowych jak i na stronie w części GoOrganic prowadzone są regularne działania edukacyjne prezentując informacje nt. ekologii, produkcji, wartości odżywczych różnych produktów spożywczych oraz różnic produktów ekologicznych od konwencjonalnych i proponując przepisy na potrawy szczególnie korzystne dla zdrowia. Prezentowane są promocje okazjonalne lub na wybrane produkty dostępne w ofercie spółki.



I.4.4. Strategia Spółki na lata 2023-2025

Informacja o przewidywanym rozwoju jednostki

Spółka zakłada, że głównym rynkiem odbiorców dla oferowanych przez nią produktów i usług, w ciągu najbliższych lat będzie rynek krajowy. W pierwszym etapie, Spółka zamierza dokończyć działania restrukturyzacyjne rozpoczęte w 4 kwartale 2021 roku. Po osiągnięciu oczekiwanych efektów restrukturyzacji, strategią rozwoju Spółki na lata 2023-2025, jest stopniowa rozbudowa sieci stacjonarnych obiektów handlowych, jednocześnie **Zarząd Spółki uznaje obecnie za najważniejszy dla rozwoju, kanał e-commerce.**

Podstawowe założenia strategii Spółki na lata 2023-2025:

- sieć detaliczna Spółki będzie beneficjentem rozwoju rynku produktów ekologicznych w Polsce poprzez stopniowy wzrost liczby nowych Klientów oraz wzrost wartości zakupów dokonywanych przez obecnych Klientów;
- rozwój kanału e-commerce – zdecydowane dążenie do uzyskania dodatniej rentowności tego kanału sprzedaży;
- wzrost sprzedaży wynikający z osiągnięcia dojrzałości przez sklepy otwarte lub włączone do sieci Organic Farma Zdrowia w latach wcześniejszych;

- powiększenie sieci detalicznej o nowe lokalizacje przy ulicach handlowych i na najlepszych osiedlach mieszkaniowych;
- akwizycje istniejących, pojedynczych sklepów lub małych sieci z produktami ekologicznymi
- dalsza intensyfikacja działań promocyjnych i marketingowych.

I.4.5 Działania z zakresu CSR w 2022 roku (odpowiedzialności społecznej biznesu)

Informacje dotyczące zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego

Staramy się dbać o zdrowie i bezpieczeństwo naszych Klientów i Pracowników, dlatego w ostatnim czasie Spółka postawiła na rozwiązania zakupowe pozwalające skrócić czas Klienta w sklepie bądź zupełnie przenieść obsługę do 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, mail; COLLECT – Odbiór osobisty w sklepie lub pod sklepem; DROP – Odbiór „osobisty”, ale z włożeniem zakupów do bagażnika samochodu Klienta na Parkingu pod sklepem; DRIVE – Dostawa do domu Klienta

- 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 twórcą aplikacji **Foods**, dzięki której Klienci kupują produkty spożywcze z krótkim terminem ważności, ale w bardzo atrakcyjnej cenie i odbierają je bezpośrednio z magazynu.

Akcja #StopFoodWaste! - w naszym sklepie Internetowym proponujemy Klientom dodanie paczki niespodzianki do każdego koszyka zakupowego. Paczka zawiera produkty z krótkim terminem bądź owoce i warzywa, które nie spełniają wymagań jakościowych pod względem wizualnym.



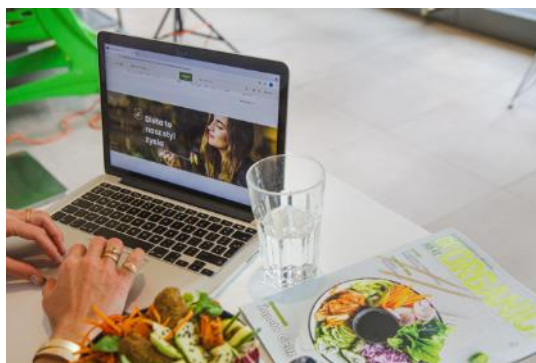
Akcja „Bio dla Każdego”!

W akcji Bio dla Każdego skupiliśmy się na bestsellerowych produktach codziennych, takich jak: ekologiczne mleko, jogurty, napoje roślinne, masło, bakalie, kasza, herbata. Należy zaznaczyć, że są to organiczne codzienne produkty, wysokiej jakości, z czystych ekologicznie regionów. Nasza akcja Bio Dla Każdego liczyła ponad 60 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!

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. Spółka wydaje magazyn „Go Organic!” kwartalnie, który od tego kwartału będzie wydawany w formie elektronicznej, by ograniczyć wydruk zmniejszając odcisk ekologiczny firmy.

**Aktywna współpraca z Polską Izbą Żywności Ekologicznej**

Organizacja zrzeszająca 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 pokazywaniu czym się wyróżniają 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 od konwencjonalnych i 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 są szkodliwe dla środowiska. Jednocześnie spółka posiada w ofercie również 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 działania w celu przekazywania specjalistycznej wiedzy Klientom.

Edukacja najmłodszych

Organic Farma Zdrowia wsparła produktowo serię warsztatów kulinarnych Cook Up Kidos, na których przedszkolaki i uczniowie uczyli się zdrowego gotowania podczas cyklu zajęć.

Bezpłatne porady dietetyczne

Firmowe ekspertki ds. odżywiania udzielają telefonicznie lub poprzez email: mampytanie@organicmarket.pl nieodpłatnych indywidualnych porad Klientom delikatesów i marketów ekologicznych.



Rezygnacja z toreb foliowych

W trosce o poprawę stanu naszej planety zdecydowaliśmy się na wycofanie zakupowych toreb foliowych, mimo, że były biodegradowalne. W ofercie Organic Farma Zdrowia będą dostępne jedynie zakupowe torby bawełniane wielokrotnego użytku oraz torby papierowe z certyfikatem FSC. Certyfikat FSC daje pewność, że papier został wytworzony z surowców pochodzących z certyfikowanych lasów, spełniających standardy społeczne, ekologiczne i ekonomiczne.

**Zmniejszenie ilości drukowanych dokumentów**

Przyglądając się codziennym procesom w firmie, wdrożyliśmy bardziej ekologiczne rozwiązania. Wprowadzając system EDI znacznie zredukowaliśmy ilość drukowanych i wysyłanych dokumentów oraz usprawniliśmy proces składania zamówień.

Produkty a środowisko

Dział handlowy Organic Farma Zdrowia systematycznie poszukuje producentów oferujących certyfikowane produkty bez oleju palmowego, by wspierać środowisko i przeciwdziałać wycince lasów tropikalnych i niszczeniu naturalnego środowiska i siedlisk dziko żyjących zwierząt.

I.5. Majątek i inwestycje Spółki

Dotychczasowe inwestycje spółki związane były przede wszystkim z rozbudową sieci detalicznej na obszarach największych miast Polski. Ekspansja ta związana była z przejęciami oraz otwieraniem nowych sklepów. Działalność handlowa prowadzona jest w wynajmowanych obiektach – w przypadku otwarć, nakłady inwestycyjne ponoszone są na adaptację i wyposażenie obiektów.

Działalność inwestycyjna w 2022 roku:

W 2022 roku Spółka zrealizowała jedynie niezbędne działania inwestycyjne jakimi były:

- powiększenie z 55 do 110m² Delikatesów Organic Market w centrum handlowym Silesia w Katowicach
- rewitalizacja Delikatesów Organic Market w Tarnowskich Górach
- niezbędne nakłady na aktualizację systemów IT
- niezbędne wymiany zużytego wyposażenia w kilku sklepach (klimatyzatory, sprzęty chłodnicze, krajalnice itp.)

I.5.1. Informacja o udziałach własnych

Spółka nie nabywała i nie posiada udziałów własnych.

I.5.2. Informacja o posiadanych przez Spółkę oddziałach (zakładach)

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów)

I.6. Powiązania organizacyjne i kapitałowe Spółki

Od 6 lipca 2016 r. większościowym udziałowcem Organic Farma Zdrowia S.A. jest spółka EcorNaturaSi S.pa. z siedzibą w San Vandemiano (Włochy), która posiada 75,74% akcji Spółki.

EcorNaturaSi Spa - została założona w styczniu 2009 roku z połączenia Ecor, największego hurtowego dystrybutora produktów ekologicznych i biodynamicznych we Włoszech, oraz NaturaSi, największej sieci supermarketów ekologicznych we Włoszech.

Grupa ma 30-letnie doświadczenie w branży i jest trzecią co do wielkości firmą tego typu w Europie. Siedziba firmy znajduje się w San Vendemiano. Firma EcorNaturaSi Spa jest znana we Włoszech dzięki swoim markom i licznym działaniom na rzecz rolnictwa ekologicznego i kultury w ogóle. Współpracuje z 300 gospodarstwami rolnymi i posiada około 7000 hektarów ziemi przeznaczonej na produkcję swoich markowych produktów oraz owoców i warzyw.

Działalność dystrybucyjna: EcorNaturaSi Spa zajmuje się szeroką dystrybucją produktów ekologicznych, zarówno świeżych, jak i pakowanych. Główne centra logistyczne znajdują się w Wenecji Euganejskiej, Emilii i Bolonii. W tym kanale firma sprzedaje łącznie ponad 9000 produktów i obsługuje ponad 7000 placówek we Włoszech.

W Bolonii otwarto najnowsze centrum logistyczne - zautomatyzowany magazyn o powierzchni ponad 40 tys. m² zbudowany w celu efektywnego rozwoju dystrybucji w środkowych i południowych Włoszech. Bolońskie centrum logistyczne było również siedzibą firmy Baule Volante & Fior di Loto, w której EcorNaturaSi posiada większościowe udziały. Powstała w 2018 r. z połączenia dwóch historycznych firm specjalizujących się w sektorze ekologicznym, a następnie w 2019 r. zmieniła nazwę na BiotoBio, aby skonsolidować kluczowe wartości swojej pierwotnej misji. Od 2020 r. zostanie ona wzbogacona o obecność Finestra Sul Cielo: partnerstwa mającego na celu wzmocnienie sieci podmiotów działających w sektorze ekologicznym.

Sprzedaż detaliczna: NaturaSi - marka założona w Weronie w 1992 roku. Format ten obejmuje 317 supermarketów ekologicznych we Włoszech. Obejmują one 136 supermarketów własnych i 181 franczyzowych i są obecne we wszystkich głównych miastach Włoch.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy w 2021 r. wyniosły 466 mln euro a liczba pracowników Grupy: 1 997; Oferta produktowa we Włoszech ponad 10.000 produktów

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

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

Spółka Bio Planet S.A. była do listopada 2021 konsolidowana metodą praw własności w sprawozdaniu Grupy. W związku z decyzją o sprzedaży akcji w ramach IPO spółki na głównym parkiecie notowań Warszawskiej Giełdy Papierów Wartościowych i obniżeniem progu posiadanych akcji poniżej 20%, spółka wyceniana jest na koniec 2021 roku w sprawozdaniu jednostkowym jak i skonsolidowanym wg. ceny rynkowej. Na dzień 31.12.2021 Organic Farma Zdrowia S.A. posiadała 551.121 akcji spółki Bio Planet, co

stanowiło 19,68% zarejestrowanego kapitału. Po rejestracji 200.000 akcji nowej emisji w styczniu 2022, udział Spółki w kapitale Bio Planet SA, spadł do 18,37%. Organic Farma Zdrowia prowadzi rozmowy z zainteresowanymi inwestorami w sprawie sprzedaży posiadanego pakietu akcji.

Od początku istnienia Spółki Zarząd ogromną wagę przykładął do działań konsolidacyjnych oraz aliansów strategicznych na rynku prozdrowotnej i ekologicznej żywności. Pomimo procesu wychodzenia z inwestycji w Bio Planet S.A. relacje pomiędzy spółką a grupą są dobre – przedstawiciele Zarządów spółek współpracują między innymi w ramach organów PIŻE – Polskiej Izby Żywności Ekologicznej.

Wąska specjalizacja poszczególnych podmiotów (Organic Farma Zdrowia - handel detaliczny, Eko-Wital- import, konfekcjonowanie i dystrybucja głównie do kanału handlu nowoczesnego, Bio Planet- import, konfekcjonowanie i dystrybucja głównie do sklepów specjalistycznych, Organic24.pl/Biodyskont.pl - handel detaliczny w Internecie); spowodowała, że każda z współpracujących w spółek jest liderem rynkowym. Wszystkie spółki, nadal są w fazie rozwoju oraz dalszego umacniania pozycji.

I.6.1 Profil spółki powiązanej Eko-Wital Sp. z o.o. – Jednostka zależna

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Staniewicka 5, 03-310 Warszawa

Adres korespondencyjny: ul. Annopol 3, 03-236 Warszawa

Poczta elektroniczna: info@eko-wital.pl

Strona internetowa: www.eko-wital.pl

Rejestracja: Sąd Rejonowy dla M. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000090525 Regon: 017415765 NIP: 1230950438

Kapitał własny na dzień 31.12.2022: 4 184 228,96 zł

Kapitał podstawowy: 5.200.000,00 zł

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

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 31.12.2022r.: **39,75**

Zarząd:

Zbigniew Czerniszewski – Członek Zarządu, Dyrektor Generalny

Joanna

Świercz – Członek Zarządu, Dyrektor ds. Rozwoju



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. Eko-Wital oferuje również produkty pod marką własną „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, chrupki oraz wafelki ryżowe. „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 i Hipermarkety. Równocześnie dynamicznie rozwijana jest sprzedaż do wyspecjalizowanych sklepów specjalistycznych, w tym do największej sieci w Polsce Organic Farma Zdrowia, która jest właścicielem spółki Eko-Wital oraz do sklepów internetowych, poprzez rozwój dedykowanych dla nich narzędzi.

I.7. Ważne okoliczności lub zdarzenia z działalności gospodarczej Spółki jakie miały miejsce w czasie pomiędzy okresem objętym sprawozdaniem, a datą jego sporządzenia

Informacja o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność Spółki, jakie nastąpiły po zakończeniu roku obrotowego, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego;

- **Działania wojenne Rosji w Ukrainie.**

Agresja Rosji w Ukrainie i dalsze konsekwencje gospodarcze tego wydarzenia nie są możliwe do precyzyjnego określenia na dzień tworzenia tego dokumentu. Spółka nie prowadziła żadnego handlu z Rosją i bardzo minimalny z Ukrainą (dostawy z Ukrainy nadal są realizowane), jednakże wahania kursów walut, ceny paliw jak i nastroje konsumentów mogą istotnie wpłynąć na sprzedaż i wyniki Spółki w przyszłości.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 zdarzenia po dniu bilansowym związane z konfliktem zbrojnym na Ukrainie, nie wpływają istotnie na obecną działalność Spółki i nie wymagają dodatkowych zmian w księgach rachunkowych ani ujawnień w sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Z uwagi na tempo i charakter zmian nie można przewidzieć przyszłych skutków gospodarczych i finansowych mogących mieć wpływ na działalność Spółki. Ewentualny ich wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

1.7.1 Możliwości kontynuowania działalności:

Spółka może i będzie kontynuować działalność w roku 2023 roku.

- 1) Spółka działa na rynku sprzedaży artykułów spożywczych, na które popyt nie podlega znaczącym wahaniom w średnim i długim terminie. Zarząd nie oczekuje istotnego spadku popytu na produkty oferowane przez spółkę, wręcz odnotowuje dwucyfrowe wzrosty sprzedaży od co najmniej pół roku.
- 2) Łańcuchy dostaw wszystkich podstawowych surowców i produktów spożywczych oferowanych przez Spółkę nie są obecnie zagrożone.
- 3) Konflikt zbrojny na terenie Ukrainy nie ma bezpośredniego wpływu na możliwość kontynuowania działalności przez Spółkę.

Pozostałe informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Informacja dotycząca wykazania straty spółki powyżej progu określonego w art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych.

W roku 2022 Spółka kontynuowała działania restrukturyzacyjne rozpoczęte w IV kwartale 2021 roku, polegające głównie na znaczącej redukcji kosztów w centrali spółki oraz likwidację nierentownych obiektów handlowych. W roku 2022 działalność operacyjną zakończyło 6 kolejnych sklepów, a od rozpoczęcia działań restrukturyzacyjnych zostało zamkniętych 10 punktów handlowych.

Powyższe działania wpłynęły na znaczący spadek kosztów stałych i jednocześnie nie spowodowały istotnego spadku uzyskanych przychodów ze sprzedaży w 2022 roku. Pełny efekt finansowy przeprowadzonych działań był jednak widoczny dopiero w IV kwartale 2022 roku, w którym Spółka osiągnęła 418 tys. zł wyniku EBITDA, dając tym samym solidne podstawy poprawy sytuacji finansowej spółki w przyszłych okresach.

Pomimo trudnej sytuacji gospodarczej oraz wysokiego poziomu inflacji i niestabilnych cen energii, co ma bezpośredni wpływ na finanse gospodarstw domowych i ich decyzje konsumenckie, Zarząd nie przewiduje spadku poziomu realizowanej sprzedaży w 2023 roku, co potwierdzają wyniki sprzedaży z pierwszych dwóch miesięcy roku.

W celu zapewnienia finansowania, na rok 2023 zaplanowana jest dalsza sprzedaż akcji spółki Bio Planet S.A. Zarząd prowadzi również rozmowy z głównym akcjonariuszem dotyczące formy i warunków podwyższenia kapitału Spółki.

Na chwilę sporządzania niniejszego Sprawozdania, Zarząd nie dostrzega innych zagrożeń, które mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację finansową Spółki w 2023 roku.

I.8. Dane osób zarządzających i nadzorujących Spółki

I.8.1. Zarząd

Zgodnie ze Statutem Organic Farma Zdrowia S.A., Zarząd Spółki składa się z od 1 do 3 członków, w tym Prezesa i Wiceprezesa, jeżeli Zarząd jest wieloosobowy. Członkowie Zarządu powoływani są na 3-letnią kadencję. Zarząd powoływany jest przez Radę Nadzorczą za wyjątkiem pierwszego Zarządu, który został powołany przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Organic Farma Zdrowia S.A. w Warszawie na mocy uchwały z dnia 5 listopada 2007 roku. Obecna kadencja Zarządu rozpoczęła się w dniu 26 czerwca 2020 roku. Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd składa się z dwóch osób:

Sławomir Chłoń – Prezes Zarządu (reprezentacja jednoosobowa),

Przemysław Eliaś Tomaszewski – Wiceprezes Zarządu (reprezentacja jednoosobowa).

Zarząd prowadzi sprawy Spółki, reprezentuje Spółkę i jest władny podejmować wszelkie decyzje nie zastrzeżone do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej.

Akcje Spółki posiadane przez Członków Zarządu na dzień 31.12.2022r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji	łączna wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Sławomir Chłoń	455 394	455 394zł	8,27%	13,10%
Przemysław Eliasza Tomaszewski	378 560	378 560zł	6,88%	10,71%

Pan Sławomir Chłoń – Prezes Zarządu

Ukończył studia magisterskie na Politechnice Warszawskiej, na Wydziale Samochodów i Maszyn Roboczych, gdzie w 1985 roku uzyskał dyplom mgr inż. mechanika. Od 1985 roku odbył liczne szkolenia w Polsce, Austrii, Wielkiej Brytanii, USA, Japonii i Singapurze z zakresu: marketingu, handlu, przywództwa i zarządzania (w tym 3 kursy na Harvard Business School w Bostonie i jedno w Insead, oddział w Singapurze). Zna biegle język angielski i niemiecki. W latach 1985-1990 pracował w przedstawicielstwie brytyjskiej firmy informatycznej ICL na stanowiskach specjalista ds. marketingu i PR, a następnie handlowiec. W latach 1990-1999 był kolejno współzałożycielem, dyrektorem zarządzającym, wiceprezesem oraz Prezesem spółki informatycznej CSBI S.A.. Od września 1996 r. do stycznia 1999 r. był doradcą Zarządu Grupy ComputerLand ds. Oprogramowania. Od stycznia 1999r. do lutego 2000 r. zajmował stanowisko wiceprezesa w spółce informatycznej Computerland S.A.. Od lutego 2000 do marca 2002 był Prezesem zarządzającym w ComputerLand S.A., a od marca 2002 do lutego 2006 roku był starszym wiceprezesem w ComputerLand S.A.. Od marca 2006 r. Prezes Zarządu Organic Farma Zdrowia. Obecnie zajmuje również stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej Bio Planet S.A. i Przewodniczącego Rady PIŻE (Polska Izba Żywności Ekologicznej). Mistrz Polski i kilkakrotny Wicemistrz Polski w Rajdowych Mistrzostwach Polski Samochodów Terenowych.

Pan Przemysław Eliasza Tomaszewski – Wiceprezes Zarządu

Ukończył studia magisterskie w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie na Wydziale Zarządzania i Finansów. Ukończył studia podyplomowe Poradnictwa Dietetycznego w Szkole Głównej Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie na Wydziale Nauk o Żywieniu Człowieka i Konsumpcji i uzyskał tytuł dyplomowanego dietetyka. Współwłaściciel od 1995 "Provita" - Żywność dla Zdrowia, właściciel sklepu ze zdrową żywnością PHU "Janka" (2000 – 2006). Założył i zarządzał pierwszą w Polsce siecią 7 sklepów ze zdrową żywnością w centrach Handlowych Warszawy, Poznania i Łodzi – Organic Market (2003-2006). Obecnie Wiceprezes Zarządu Organic Farma Zdrowia. Ponadto Prezes Zarządu Vega Food Sp. z o.o., Prezes Zarządu Podkomorzanka Sp. z o.o., Członek Zarządu w Jadłodajnia Centralna Sp. z o.o. i w Massive Food Sp. z o.o.

I.8.2. Rada Nadzorcza

Zgodnie z zapisami Statutu Spółki Rada Nadzorcza składa się z od 5 do 7 członków, w tym Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego. Rada powoływana jest przez Walne Zgromadzenie na trzyletnią kadencję.

W dniu publikacji raportu skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- **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

W ocenie Spółki nie występują okoliczności mogące stanowić działania konkurencyjne pomiędzy Spółką a członkami Zarządu, Rady Nadzorczej oraz osobami zarządzającymi wyższego szczebla.

Pan Michał Dąbrowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Ukończył studia magisterskie na Akademii Ekonomicznej w Krakowie w 1994 roku. W latach 1994-1996 – Interimpex/BP Poland Sp. z o.o. pracował na stanowisku art. pozyskiwania lokalizacji pod stacje paliw. W latach 1996-1997 – Amoco Poland Sp. z o.o. pracował na stanowisku art. pozyskiwania lokalizacji pod stacje paliw. W latach 1997-1999 – Leroy Merlin Sp. z o.o. pracował na stanowisku art. pozyskiwania lokalizacji pod Centra Handlowe. Od 1999 prowadzi własną działalność gospodarczą pod nazwą „MD Consulting”. Zajmującą się pośrednictwem i doradztwem w nieruchomościach. Od 2005 roku współwłaściciel i Prezes firmy Wapienniki i Kamieniołomy Pychowickie Sp. z o.o. Od 2005 roku współwłaściciel firm celowych powołanych do projektów developerskich. W 2007 roku uzyskał licencję zawodową „pośrednik w obrocie nieruchomościami” nr 6855. Poza emitentem nie wykonuje działalności, która ma istotne znaczenie dla emitenta. Członek Rady Nadzorczej Organic Farma Zdrowia S.A. od 12 czerwca 2008.

Pan Silvio Fabio Brescacin, członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej Organic Farma Zdrowia S.A. od 26.10.2016r. termin upływu kadencji upływa z chwilą zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Organic Farma Zdrowia S.A. za 2018 r. Silvio Fabio BRESCACIN całe swoje życie zawodowe poświęcił produkcji i dystrybucji produktów pochodzących z upraw biologicznych i biodynamicznych. Po zdobyciu dyplomu z rolnictwa na Uniwersytecie w Padwie w 1979 roku, współpracuje przy tworzeniu Stowarzyszenia antropozoficznego Rudolfa Steinera w Conegliano w regionie Treviso. W 1985 był jednym z założycieli Ariele, jednego z pierwszych we Włoszech punktów sprzedaży żywności ekologicznej. W 1987 był współzałożycielem spółki dystrybucyjnej GEA, a później (1998) Ecor S.p.A., która stała się czołowym dystrybutorem produktów organicznych i biodynamicznych dedykowanym do wyspecjalizowanego handlu detalicznego.

W 2002 roku, za pośrednictwem spółki Ecor, gdzie pełnił funkcję dyrektora zarządzającego, promuje Cuorebio, projekt stowarzyszający sklepy z produktami ekologicznymi.

W 2007 roku firma Ecor rozpoczęła bezpośrednie zarządzanie gospodarstwem agroturystycznym Vaira w Petacciato. W 2009 roku był współtwórcą fuzji między Ecor S.p.A. i NaturaSi SpA, z której zrodziła się EcorNaturaSi Group, lider włoskiego rynku w dystrybucji produktów biologicznych i biodynamicznych i naturalnych.

Obecnie jest przewodniczącym Rady Dyrektorów EcorNaturaSi S.p.A, posiadającej 73,92% akcji Organic Farma Zdrowia S.A.

Pan Michael Anders, członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej Organic Farma Zdrowia S.A. od 24.05.2018r. termin upływu kadencji upływa z chwilą zatwierdzenia przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego Organic Farma Zdrowia S.A. za 2018 r. W 1993 roku ukończył studia na Uniwersytecie Witten/Herdecke na wydziale

Ekonomii. Przez pierwsze lata pracy zdobył wyjątkowe doświadczenie w zakresie bankowości oraz zarządzania dużymi projektami non profit.

W kolejnych latach działalności:

styczeń 1996 - czerwiec 1999 IMBUS GmbH – Dyrektor Generalny;

sierpień 2004 - grudzień 2008 Kanclerz i Dyrektor Zarządzający Alanus University Alfter a także Dyrektor Zarządzający Fundacji Alanus, Alfter;

Grudzień 2008 - grudzień 2012 r. - Dyrektor Handlowy i Kanclerz przy University of Witten/Herdecke i Dyrektor Zarządzający filii uczelni;

od stycznia 2013 r. ISI Initiative of Social Impact GmbH - Dyrektor Generalny;

od sierpnia 2014 Software AG – Fundacja - Kierownik projektu;

od 2018 – Agri Cultura SpA członek Rady Nadzorczej.

Działalność poza emitentem nie ma dla emitenta znaczenia.

Pan Wiktor Raszkowski, członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej Organic Farma Zdrowia od 24.09.2018r. W 2012 roku ukończył studia I stopnia na kierunku Socjologia w Szkole Głównej Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie. Również w 2012 r. rozpoczął pracę na rynku kapitałowym jako analityk biznesowy w spółce Invest Concept Sp. z o.o., która jest Autoryzowanym Doradcą w ASO NewConnect. Pracował w Getin Noble Bank S.A., jako specjalista od kredytów strukturalnych. Obecnie pracuje jako menedżer w Wydziale klientów strategicznych i strukturyzacji transakcji w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. Pełni również funkcję prokurenta w spółce Polaris IT Group S.A. Pan Wiktor Raszkowski jest współnikiem MAZOVIA REAL ESTATES Sp. z o.o. Nie pełnił funkcji w organach spółek w okresie ostatnich trzech lat i nie był współnikiem innych spółek prawa handlowego poza wymienioną powyżej. Działalność poza emitentem nie ma dla emitenta znaczenia.

Pan Fausto Iori, członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej od 18 marca 2019r.

Ukończył studia na kierunku Inżynierii elektronicznej na Uniwersytecie w Padwie (Włochy) oraz doktoranckie na Uniwersytecie Kalifornijskim w Berkeley (USA).

W latach 1996-2002 założyciel i członek zarządu firmy konsultingowej Efinance Consulting S.p.A.

W latach 2002-2018 członek zarządu eFinance consulting Reply - Reply S.p.A REY notowanej w segmencie STAR włoskiej giełdy. Dyrektor Zarządzający EcorNaturaSi S.p.A.

I.9. Struktura akcjonariatu Spółki

Według stanu na dzień 31.12.2022 struktura akcjonariatu Spółki była następująca:



Tabela akcjonariuszy posiadających ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Organic Farma Zdrowia S. A. (wg danych posiadanych przez spółkę)				
Akcjonariusz	liczba akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
EcorNaturaSi SPA*	4 168 759	75,74%	4 168 759	68,01%
S.Chlon*	455 394	8,27%	803 019	13,10%
P.Tomaszewski*	378 560	6,88%	656 660	10,71%
Pozostali akcjonariusze	501 175	9,11%	501 175	8,18%
suma	5 503 888	100%	6 129 613	100%

*porozumienie akcjonariuszy

*porozumienie akcjonariuszy

W dniu 6 lipca 2016 roku zawarto porozumienie akcjonariuszy pomiędzy EcorNaturaSi S.p.A., a Panem Sławomirem Chłoniem i Panem Przemysławem Tomaszewskim dotyczące współdziałania w zakresie zarządzania spółką Organic Farma Zdrowia S.A. W związku z powyższym od dnia 6 lipca 2016r. wymienione osoby oraz spółka działają w porozumieniu na podstawie art. 69 w związku z art. 87 ust. 1 pkt 5 oraz ust. 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. Nr 184, poz. 1539, ze zm.). Na dzień 31.12.2022 roku porozumienie reprezentowało 90,89% kapitału zakładowego oraz 91,82% ogólnej liczby głosów na WZA (5.002.713 akcji / 5.628.438 głosów).

II. PODSTAWOWE CZYNNIKI RYZYKA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

II.1. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Spółka Organic Farma Zdrowia S.A. na chwilę obecną działa wyłącznie na rynku krajowym w związku z tym działalność Spółki zależy od sytuacji makroekonomicznej Polski. Popyt na towary sprzedawane w Spółce związany jest głównie z poziomem wydatków konsumpcyjnych, a więc z sytuacją finansową konsumentów. W przypadku znacznego pogorszenia sytuacji makroekonomicznej w Polsce popyt na produkty spółki mógłby ulec obniżeniu.

II.2. Ryzyko pogorszenia koniunktury na rynku produktów ekologicznych

Zdrowy, ekologiczny tryb życia staje się coraz bardziej popularny w Polsce, co przekłada się na ciągły wzrost zainteresowania „zdrową żywnością”, a szczególnie produktami ekologicznymi. Co prawda rynek żywności ekologicznej w Polsce ciągle jest w fazie kształtowania, ale przewiduje się dynamiczny jego rozwój oraz trwały wzrost zainteresowania produktami ekologicznymi. Przewidywania te potwierdzają informacje z rynków rozwiniętych (Niemcy/Francja), wielokrotnie większych niż w Polsce oraz dojrzałych, gdzie ciągle obserwowany jest wyraźny wzrost. Ostrożne szacunki mówią o możliwym wieloletnim średnim wzroście na poziomie 10%-20% rocznie. Spółka nie może jednak zapewnić, że szacunki okażą się prawdziwe. Nie jest wykluczone, że na skutek nieprzewidywalnych okoliczności obecnie obserwowana tendencja ulegnie zmianie, co może negatywnie wpłynąć na działalność, wyniki i sytuację finansową Spółki.

II.3. Ryzyko związane z konkurencją i zmianą struktury rynku

Na polskim rynku nie istnieją sieci delikatesów ekologicznych czy sklepów specjalistycznych prowadzące działalność na taką samą skalę jak Organic Farma Zdrowia S.A. Rynek detalicznej sprzedaży produktów ekologicznych w Polsce jest bardzo rozdrobniony. Poza sklepami specjalistycznymi sprzedaż prowadzą supermarkety, hipermarkety i dyskonty na wydzielonych półkach. Produkty ekologiczne można również nabyć na stałych lub okazjonalnych bazarach i jarmarkach. W związku z tym pozycję konkurencyjną Spółki można określić jako bardzo dobrą. Organic Farma Zdrowia S.A. jest pionierem i liderem na rynku detalicznej sprzedaży żywności ekologicznej i niemodyfikowanej.

Nie ma jednak pewności, że w przyszłości na rynku nie pojawią się inne podmioty prowadzące podobną w skali działalność. Organic Farma Zdrowia S.A. przeciwdziała temu ryzyku poprzez systematycznie poszerzaną i dostosowywaną do oczekiwań Klientów ofertę Spółki - szerokość i atrakcyjność oferty jest jedną z podstawowych przewag konkurencyjnych sieci. **Obecnie Spółka ma najlepszą i największą ofertę ekologiczną dla klienta detalicznego w Polsce.**

II.4. Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

Z uwagi na charakter prowadzonej przez Organic Farma Zdrowia S.A. działalności, przychody Spółki podlegają sezonowym wahaniom. Najsłabsze obroty występują latem zwłaszcza w sezonie urlopowym, kiedy sprzedaż spada o 15-20% w stosunku do średniej rocznej. Najwyższe obroty występują zimą i wiosną, głównie w okresach przedświątecznych. Przeważającą część asortymentu Spółki stanowią produkty spożywcze, na które popyt najsilniej podlega wahaniom sezonowym. Spółka stara się zdywersyfikować ofertę wprowadzając do sprzedaży produkty dla alergików, diabetyków, kobiet w ciąży, karmiących mam, jak również produkty niespożywcze – kosmetyki, środki czystości. Działania te mają na celu między innymi zmniejszenie cyklicznych wahań sprzedaży.

II.5. Ryzyko związane z lokalizacją punktów sprzedaży

Jednym z najważniejszych czynników wpływających na przyszłe przychody i wyniki Organic Farma Zdrowia S.A. jest trafny wybór lokalizacji punktów sprzedaży, który decyduje o późniejszej ich rentowności. Obecnie działalność delikatesów koncentruje się głównie w dużych centrach handlowych w oparciu o umowy najmu na czas określony, co w przypadku podjęcia nietrafionej decyzji wiąże się z poniesieniem znacznych strat/kosztów związanych z funkcjonowaniem nierentownych obiektów/opuszczeniem lokalu, jeśli w ogóle umowa najmu dopuszcza taką możliwość. Wraz ze zmieniającymi się oferowanymi warunkami najmu oraz sytuacją na rynku sprzedaży produktów ekologicznych, Zarząd cały czas weryfikuje metodę oceny atrakcyjności lokalizacji. Pozyskanie branżowego inwestora strategicznego wniosło do spółki dodatkowy know-how w zakresie otwierania i prowadzenia sklepów z żywnością ekologiczną. Wiedza ta znacząco zwiększa szanse spółki na trafny wybór lokalizacji pod kolejne obiekty handlowe spółki.

II.6. Ryzyko kursu walutowego

Ze względu na fakt, iż ok. 40% produktów oferowanych w punktach sprzedaży Organic Farma Zdrowia S.A. stanowią produkty importowane (przez dostawców Spółki bądź bezpośrednio), Spółka narażona jest na ryzyko wzrostu kursu walut (głównie Euro), czyli w konsekwencji na wzrost cen zakupu u dostawców. Ponadto Organic Farma Zdrowia S.A. związany jest umowami najmu nieruchomości w większości denominowanymi w Euro. W przypadku niekorzystnych wahań kursów walut koszty działalności Spółki wzrastają, co negatywnie przekłada się na wyniki Spółki. Każde wzmocnienie kursu waluty polskiej powoduje automatyczną obniżkę kosztów operacyjnych. Spółka monitoruje sytuację i wypracowuje metody zarządzania ryzykiem walutowym odpowiednie dla charakteru prowadzonej działalności oraz

bierze pod uwagę działania w tym zakresie prowadzone przez partnerów handlowych i konkurencję (dotyczy to także spółek z Grupy).

II.7. Ryzyko związane z prowadzeniem przez Spółkę działalności handlowej na podstawie umów najmu lokali

Działalność handlowa Spółki prowadzona jest w wynajmowanych lokalach. Umowy najmu zawierane są na 5 albo 10 lat, na ogół bez prawa do ich przedterminowego rozwiązania, co zapewnia stabilność funkcjonowania placówek handlowych. W przypadku braku rentowności danej placówki handlowej, treść umów najmu ogranicza możliwość zmiany przeznaczenia lokalu na inny rodzaj działalności albo podnajem, a wcześniejsze opuszczenie lokalu dodatkowo jest obciążone jednorazowym kosztem niezamortyzowanych nakładów inwestycyjnych. Tworzenie sieci sprzedaży detalicznej w oparciu o własne lokale wymagałoby od Spółki wielokrotnie większych nakładów inwestycyjnych, w związku z tym taki model przy zbliżonej skali działalności nie jest praktykowany. W przyszłości spółka zamierza koncentrować się na otwieraniu supermarketów ekologicznych poza centrami handlowymi – gdzie warunki najmu w znacznie większym stopniu podlegają negocjacjom i są dużo bardziej elastyczne (mniej ryzykowne).

II.8. Ryzyko uzależnienia od głównych dostawców

Spółka zaopatruje się u ponad 100 różnych dostawców z czego około 10 można nazwać głównymi. W przypadku wstrzymania dostaw, od któregoś z głównych dostawców istnieje ryzyko chwilowego braku zaopatrzenia w pewne produkty i chwilowe zmniejszenie obrotów powodujące pogorszenie wyniku finansowego. Niemniej jednak żaden z dostawców nie jest na tyle dominujący, aby trwale i poważnie zagrozić płynności dostaw do Spółki. W każdej grupie produktowej na rynku specjalizuje się kilku dostawców w związku z czym wszelkie braki dostaw związane z wycofaniem się ze współpracy z dostawcą, mogą w krótkim czasie być zastąpione dostawcami konkurencyjnymi. Szerokość oferty produktowej dostępnej za granicą powoduje zwiększenie bezpieczeństwa zatawarowania delikatesów w przypadku ewentualnego braku dostaw od jednego z głównych dostawców zagranicznych Spółki (spółka posiada w Grupie spółkę prowadzącą import).

W celu uzyskania poprawy warunków handlowych Spółka będzie dążyć do zwiększania obrotów z najważniejszymi dostawcami co może wpłynąć na spadek ich ogólnej ilości w przyszłości, jednakże dywersyfikacja dostaw w zakresie konkretnych grup towarowych będzie zachowywana.

II.9. Ryzyko związane ze zmianą przepisów prawa – w tym ryzyko wynikające z przepisów ograniczających sprzedaż w niedziele

Regulacje prawne w Polsce ulegają ciągłym zmianom. Zachodzi więc konieczność ponoszenia kosztów monitoringu zmian legislacyjnych oraz dostosowywania działalności spółki do zmieniających się przepisów. Istnieje ryzyko rozbieżności interpretacyjnych przepisów prawa dokonywanych przez Spółkę oraz organy administracji państwowej.

II.10. Ryzyko utraty doświadczonych pracowników

O sukcesie jednostek handlowych niejednokrotnie decyduje fachowa obsługa i doświadczona kadra. Częsta zmiana pracowników Delikatesów powodować może pogorszenie jakości obsługi klienta i spowodować obniżenie wyników sprzedaży. W latach 2016-2019 presja płacowa na całym rynku powodowała znaczną rotacją pracowników oraz trudność z pozyskiwaniem nowych. Spółka stale monitoruje zmieniające się warunki i wprowadza działania motywacyjne, aby zapobiec częstej fluktuacji kadry.

II.11. Ryzyko związane z dominującym akcjonariuszem

Od połowy 2016 roku spółka posiada branżowego inwestora strategicznego wspierającego zarówno działalność operacyjną jak i zapewniającego finansowanie realizowanych inwestycji. EcorNaturaSi S.p.A. jest największą firmą w branży we Włoszech i jedną z największych w Europie. Potencjalnie, w przypadku wystąpienia problemów finansowych u spółki matki, Organic Farma Zdrowia S.A. mogłaby doświadczyć ograniczenia środków przeznaczonych na inwestycje co negatywnie wpłynęłoby na tempo rozwoju spółki.

II.12. Ryzyko związane z czynnikami losowymi

Spółka jest narażona na ryzyko strat w wyniku pożaru, zalania, spięcia instalacji elektrycznej itp. W celu zminimalizowania skutków tego ryzyka Spółka zawsze posiada umowy ubezpieczenia mienia od ognia i innych zdarzeń losowych, mające na celu minimalizację strat w przypadku zdarzeń losowych. Rozproszenie lokalizacji działalności powoduje istotne zmniejszenie tego ryzyka.

II.13. Ryzyko zmian cen

Ceny produktów ekologicznych są istotnie droższe od swoich konwencjonalnych odpowiedników. Spółka obserwuje, że % wahania cen produktów ekologicznych są zwykle łagodniejsze. Jednocześnie ryzyko zmian cen występuje i realizowało się w istotnym stopniu pod koniec 2021 roku i dalej w 2022. Spółka, jak i wszystkie znane Spółce podmioty konkurencji przekładają podwyżki cen na ceny sprzedaży B2B i do konsumentów. Marże realizowane na rynku spożywczym są na tyle niskie, że nie pozwalają ani w hurcie ani w handlu detalicznym na inne działanie. Istnieje ryzyko, że już stosunkowo drogie produkty ekologiczne po kontynuacji podwyżek staną się za drogie dla klientów i popyt spadnie. Historycznie tego typu proces nie był jednak obserwowany.

II.14. Ryzyko kredytowe

Spółka prowadzi sprzedaż detaliczną, nie jest narażona na ryzyko niewypłacalności klientów.

Spółka finansuje swoją działalność pożyczkami i kredytami w związku z czym narażona jest na ryzyko zakłóceń płynności w przypadku cofnięcia tych źródeł finansowania. Jednocześnie ryzyko to jest w znacznym stopniu zredukowane dzięki źródłom pochodzenia finansowania – zarówno pożyczki jak i kredyt w Banku Intesa został zaciągnięty przy współpracy z większościowym akcjonariuszem Włoską spółką EcorNaturaSi, co stanowi element sposobu finansowania spółki. Kredyt w Polskim Banku Santander jest niewysoki (700 tys. zł i zgodnie z planem finansowym został spłacony w marcu 2022 roku). Główne finansowanie zewnętrzne (pożyczki oraz kredyt w banku Intesa) zaciągnięte jest w walucie EUR co powoduje powstania ryzyka walutowego. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczenia tego ryzyka. Ryzyko stopy procentowej nie jest oceniane jako znaczne: kredyty są w Walucie EUR charakteryzującej się stosunkowo niskimi stopami procentowymi (kredyt w Intesa), pożyczki posiadają stałą stopę procentową.

II.15. Ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej

Spółka balansuje wahania w tempie spływu należności poprzez terminy spłaty zobowiązań handlowych oraz kredytem obrotowym. Dobre, wieloletnie relacje z największymi dostawcami powodują, że nawet w przypadku istotnego punktowego późnienia w spływnie należności spółka ma możliwość opóźnienia realizacji płatności do dostawców bez wpływu na terminowość dostaw. Ryzyko trwałej utraty płynności w Spółce jest dodatkowo minimalizowane przez posiadanie silnego większościowego akcjonariusza, który jest w stanie wspomóc Grupę jak by była taka potrzeba.

III. ZASADY POLITYKI SPÓŁKI CO DO WYPŁATY DYWIDENDY

Wszystkie akcje Spółki są zrównane w prawach do dywidendy. Zarząd Spółki nie będzie wnioskował o wypłatę dywidendy w ciągu najbliższych lat, gdyż priorytetem dla spółki będzie rozwój oparty o wszelkie źródła kapitału, w tym z zysku pozostawionego w spółce.

IV. DANE FINANSOWE

IV.1. Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdań finansowych są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe oraz dane finansowe zostały zaprezentowane w sposób zapewniający ich ocenę przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

IV.2. Aktualna sytuacja finansowa Spółki

W poniższej tabeli zamieszczono najważniejsze, wybrane, porównawcze dane finansowe za lata obrotowe 2022 i 2021.

Wybrane dane finansowe za lata obrotowe 2022 i 2021 w tys. zł.	01.01 31.12.2022 w tys. PLN	01.01 31.12.2021 w tys. PLN	Zmiana wartościowa	Zmiana procentowa
Przychody netto ze sprzedaży	54 951	55 480	-529	-0,95%
Koszty działalności operacyjnej	60 051	62 997	-2 946	-4,68%
Amortyzacja	1 513	2 694	-1 181	-43,84%
Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 100	-7 517	2 417	32,15%
Pozostałe przychody operacyjne	2 194	358	1 837	513,67%
Pozostałe koszty operacyjne	960	9 840	-8 880	-90,24%
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-3 866	-16 999	13 133	77,26%
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	-2 353	-14 306	11 952	83,55%
Przychody finansowe	4 239	4 557	-318	-6,98%
Koszty finansowe	564	249	315	126,46%
Zysk (strata) brutto	-192	-12 691	12 500	98,49%
Zysk (strata) netto	-237	-12 691	12 454	98,13%
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 567	-4 652	1 085	23,32%
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 464	4 118	347	8,42%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 619	2 446	-5 065	-207,09%
Aktywa razem	26 488	42 406	-15 919	-37,54%

Aktywa trwałe	17 693	19 356	-1 663	-8,59%
Aktywa obrotowe	8 795	23 051	-14 256	-61,85%
Należności krótkoterminowe	1 637	1 293	344	26,62%
Należności długoterminowe	2 673	2 846	-173	-6,07%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 525	4 247	-1 722	-40,54%
Kapitał (fundusz) własny	-122	10 444	-10 566	-101,17%
Zobowiązania krótkoterminowe	24 482	22 610	1 872	8,28%
Zobowiązania długoterminowe	158	3 251	-3 093	-95,14%
Zysk/Strata netto na jedną akcję (w jednostkach zł)	-0,04	-2,31	2,26	98,13%
Wartość księgowa na jedną akcję (w jednostkach zł)	-0,02	1,90	-1,92	-101,17%

IV.2.1. Znaczące zdarzenia jednorazowe mające wpływ na wynik finansowy w okresie 2022 r.

Największe zdarzenia jednorazowo wpływające na wynik finansowy 2022 roku:

Zdarzenia jednorazowe wpływające negatywnie na wynik finansowy	Wpływ na wynik
Aktualizacja wartości aktywów trwałych/ Likwidacja aktywów trwałych/ Rezerwy na straty na umowach najmu.	421 463
Zdarzenia jednorazowe wpływające pozytywnie na wynik finansowy	Wpływ na wynik
Rozwiązanie rezerw na straty na umowie najmu	2 041 764
Dywidenda	172 663
Zysk ze sprzedaży akcji	4 064 809
RAZEM:	6 279 236

IV.2.2. Analiza wskaźnikowa

ANALIZA WSKAŹNIKOWA	2022	2021	2020	2019	2018	2017
ORGANIC FARMA ZDROWIA S.A.						
WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI						
Wskaźnik rentowności sprzedaży	-9,28%	-13,55%	-9,52%	-6,14%	-5,36%	-5,60%
Wskaźnik rentowności sprzedaży netto	-0,43%	-22,88%	-11,81%	-9,82%	-5,87%	-7,91%
Wskaźnik rentowności majątku (ROA)	-0,90%	-29,93%	-18,19%	-14,96%	-8,69%	-10,80%
Wskaźnik rentowności kapitału (ROE)	194,70%	-121,52%	-128,58%	-76,46%	-48,25%	-42,36%
Wskaźnik rentowności operacyjnej	-7,04%	-30,64%	-9,13%	-7,61%	-5,94%	-7,65%
Wskaźnik rentowności EBITDA	-4,28%	-25,78%	-4,22%	-3,52%	-1,40%	-3,27%
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI I ZADŁUŻENIA						
Stopa zadłużenia	0,93	0,61	0,80	0,75	0,77	0,67
Stopień pokrycia majątku kapitałem własnym	0,00	0,25	0,14	0,20	0,18	0,25
Kapitał obrotowy netto (w tys. zł).	-15 687	441	-15 440	-10 497	2 115	2 072
Wskaźnik płynności bieżącej	0,36	1,02	0,32	0,51	1,29	1,21
Wskaźnik podwyższonej płynności	0,25	0,89	0,17	0,35	0,85	0,91
Wskaźnik natychmiastowej płynności	0,18	0,82	0,11	0,19	0,38	0,57
WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
wskaźnik rotacji zapasów w dniach	30,13	33,79	41,12	34,83	34,97	32,61
wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	103,69	92,64	86,80	80,81	64,82	93,17

Zastosowane wzory wskaźników:

Wskaźnik rentowności sprzedaży: wynik ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży
Wskaźnik rentowności sprzedaży netto: wynik netto/przychody ze sprzedaży
Wskaźnik rentowności majątku (ROA): wynik netto/aktywa razem
Wskaźnik rentowności kapitału (ROE): wynik netto/kapitał własny
Wskaźnik rentowności operacyjnej: wynik na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży
Wskaźnik rentowności EBITDA: (wynik na działalności operacyjnej+amortyzacja)/przychody ze sprzedaży
Stopa zadłużenia: (zobowiązania długoterminowe + zob. krótkoterminowe)/aktywa razem
Stopień pokrycia majątku kapitałem własnym: (kapitały własne+rezerwy długoterminowe)/aktywa razem
Kapitał obrotowy netto: aktywa obrotowe - zob. krótkoterminowe
Wskaźnik płynności: aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe
Wskaźnik podwyższonej płynności: (aktywa obrotowe – zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe
Wskaźnik natychmiastowej płynności: inwestycje krótkoterminowe/zob. krótkoterminowe
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach: zapasy*365/wartość sprzed. towarów i mat.
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach: (zob. z tyt. dostaw i usług *365)/wartość sprzed towarów i materiałów.

Komentarz do ogólnej sytuacji finansowej Spółki:

Od lipca 2016 roku Organic Farma Zdrowia S. A. jest częścią włoskiej grupy kapitałowej EcorNaturaSi S.p.A., która posiada 75,74% akcji spółki. Pozyskanie silnego inwestora branżowego ukierunkowanego na ekspansję rynkową znacząco zmieniło sytuację nie tylko finansową, ale także strategiczną Organic Farma Zdrowia S.A. oraz lokalnej Grupy spółek. W 2022 roku Zarząd Spółki skupiał się na realizacji przyjętego jesienią 2021 roku programu restrukturyzacji, mającego na celu jak najszybszą poprawę wyników i doprowadzenie w możliwie szybkim czasie do dodatniego wyniku EBITDA. Spółka finansowana była w 2022 roku pożyczką od głównego akcjonariusza oraz sprzedażą dużej części posiadanego pakietu akcji w spółce Bio Planet S.A.. Spółka zakończyła rok znaczącą kwotą środków pieniężnych w bilansie.

IV.3. Przewidywana sytuacja finansowa Spółki

W 2023 roku Spółka będzie finansowana poprzez kolejne pożyczki od akcjonariuszy oraz sprzedaż pozostałego pakietu akcji Bio Planet. Dzięki dwucyfrowemu wzrostowi sprzedaży i znaczącemu obniżeniu kosztów w wyniku działań restrukturyzacyjnych przewidywana jest bardzo szybka poprawa wyniku EBITDA. W efekcie powyższych działań płynność Spółki nie powinna być zagrożona.

Informacja o przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Spółka tylko sporadycznie przeprowadza transakcje zabezpieczania ryzyka walutowego.

IV.4. Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym

W związku z zawieraniem przez Organic Farma Zdrowia S.A. umów leasingu są wystawiane i podpisywane weksle in blanco – bez protestu, z deklaracją wekslową, zabezpieczające spłatę leasingu.

IV.5. Informacja o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka nie prowadziła działalności badawczej

IV.6. Ład korporacyjny

Oświadczenie dotyczące przestrzegania Dobrych Praktyk oraz informacje wymagane przez ich zapisy

a) Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy Spółki w 2022 roku z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.

Łączne wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy: Invest Concept Sp. z o.o. wyniosło w 2022 roku: 14.760 zł. brutto.

b) łączna wysokość wynagrodzeń wszystkich członków Zarządu i Rady Nadzorczej w 2022 roku.

Łączny koszt Spółki z tytułu pełnienia funkcji przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej w 2022r. wyniósł: 366 820,80 zł brutto.

c) Oświadczenie w zakresie stosowania Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect przez jednostkę dominującą w 2022 roku

Spółka dominująca przestrzegała i stosowała zasady dobrych praktyk w 2022 roku. Wyjątkiem było nie stosowanie w pełni następujących zasad:

Zasada nr 1 – w części dotyczącej transmisji obrad Walnego Zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad oraz upublicznienia przebiegu obrad.

Wszystkie istotne informacje dotyczące zwołania i przebiegu Walnego Zgromadzenia były publikowane przez Organic Farma Zdrowia S.A. w formie raportów bieżących oraz umieszczane na stronie internetowej - zatem akcjonariusze nie biorący udziału osobiście w walnym zgromadzeniu oraz inni zainteresowani inwestorzy mieli możliwość zapoznania się ze sprawami poruszonymi na walnym zgromadzeniu. Koszty związane z infrastrukturą techniczną umożliwiającą transmisję obrad walnego zgromadzenia przez Internet Spółka uznaje za niewspółmierne do ewentualnych korzyści z tego wynikających.

Zasada nr 11 – W 2022 roku Zarząd Organic Farma Zdrowia S.A. nie spotykał się publicznie z akcjonariuszami.

d) Informacja w zakresie prognoz finansowych na 2022 rok.

Prognozy na 2022 rok nie były publikowane.

V.OSOBY ODPOWIEDZIALNE ZA INFORMACJE ZAWARTE W SPRAWOZDANIU

W imieniu Spółki działają następujące osoby:

Sławomir Chłoń- Prezes Zarządu

Przemysław Eliaż Tomaszewski

- Wiceprezes Zarządu

Wymienione wyżej osoby są odpowiedzialne za wszystkie informacje zamieszczone w tym Sprawozdaniu.

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Sławomir Chłoń

Przemysław Tomaszewski

Warszawa, dnia 31 marca 2023r.



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki:

ORGANIC FARMA ZDROWIA S.A.

z siedzibą w Warszawie (02-417), ul. Głubczycka 11 lok.1



Warszawa, dnia 31 marca 2023r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
ORGANIC FARMA ZDROWIA S.A.
Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. („sprawozdanie finansowe”) **ORGANIC FARMA ZDROWIA S.A. (Spółka)** z siedzibą w Warszawie (02-417), ul. Głębczycka 11 lok.1, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **26 487 701,11 zł**
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. stratę netto w wysokości **237 133,17 zł**
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **10 565 887,68 zł**
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **1 721 821,62 zł**
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe, sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „Sprawozdanie finansowe Organic Farma Zdrowia 2022” i opatrzone podpisami elektronicznymi osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg i Zarządu Spółki w dniu 31.03.2023r.

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki.
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1302). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – kontynuacja działalności

Zwracamy uwagę na notę 48 pkt.1 Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, która wskazuje, że spółka za 2022 rok poniosła stratę netto w wysokości 237 133,17 zł., natomiast wartość niepokrytych strat z lat ubiegłych stanowi kwotę 50 307 882,12 zł. Treść Noty 48 pkt.6 podaje, że poniesiona strata łącznie osiągnęła wartość powyżej progu określonego w art. 397 ksh, zgodnie z którym Zarząd Spółki zobligowany jest do niezwłocznego zwołania Walnego Zgromadzenia Spółki w celu podjęcia uchwały dotyczącej kontynuacji działalności Spółki. Stosowana uchwała została podjęta na Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 29.09.2022r.

Ponadto zwracamy także uwagę na treść Noty 47 oraz Noty 48, gdzie Spółka informuje o podjętych działaniach restrukturyzacyjnych, które mają na celu zmniejszenie ujemnych przepływów pieniężnych w Spółce w 2023 roku.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 18 marca 2022 roku.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Dodatkowo ustaliliśmy, że następujące sprawy zostały przez nas ocenione jako kluczowe sprawy badania. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Lp.	Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez kapitał z aktualizacji wyceny. Spółka zbyła w 2022r. akcje Bio Planet S.A. Zmiany w udziałach i akcjach zaliczanych do inwestycji krótkoterminowych w 2022 roku zostały ujawnione i zaprezentowane w Informacji dodatkowej Nota I.h i i).	Nasze procedury obejmowały w szczególności: • przegląd zasad (polityki) rachunkowości dotyczących rozpoznania i prezentacji krótkoterminowych aktywów finansowych. • zrozumienie i ocenę środowiska kontroli wewnętrznej, w tym dotyczącej ujęcia, ustalenia wartości i prezentacji krótkoterminowych aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży, • weryfikację istnienia aktywów poprzez uzgodnienie stanów do dokumentów potwierdzających nabycie akcji.

		• ocenę poprawności i kompletności ujawnień w sprawozdaniu finansowym oraz notach objaśniających, • sprawdzenie poprawności wyceny akcji przez Spółkę na podstawie notowań giełdowych na dzień bilansowy, • weryfikację zapisów księgowych z tytułu aktualizacji portfela inwestycyjnego, • szczegółowe procedury wiarygodności oparte na analizie dokumentów źródłowych
2.	Rozpoznanie przychody ze sprzedaży. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi osiągnięte w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wyniosły 54 951 088,42zł w stosunku do okresu poprzedniego spadły o 0,95%. Na prawidłowość ujęcia przychodów ze sprzedaży może mieć wpływ między innymi realność występowania transakcji sprzedaży oraz poprawność ich ujęcia w odpowiednim okresie. Ujawnienia dotyczące przychodów ze sprzedaży Spółka prezentuje między innymi w notcie 20 Dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego będącego przedmiotem badania. Ryzyko rozpoznania przychodów ze sprzedaży uznaliśmy za kluczowe ze względu na wpływ kwot na sprawozdanie finansowe oraz rodzaj sprzedaży prowadzonej przez Spółkę.	W ramach badania sprawozdania finansowego procedury obejmowały w szczególności: • zapoznanie się z zasadami (polityką rachunkowości w zakresie ujmowania przychodów ze sprzedaży, • zrozumienie i ocenę środowiska kontroli wewnętrznej, w tym dotyczącej ujęcia, ustalenia i prezentacji przychodów ze sprzedaży, • szczegółowe procedury wiarygodności oparte na analizie dokumentów źródłowych, • zweryfikowanie prawidłowości rozgraniczenia przychodów ze sprzedaży w czasie, • ocenę zdarzeń po dniu bilansowym, • ocenę adekwatności ujawnień w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi standardami sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów z badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie

kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam, gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy w wyjątkowych okolicznościach ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przewyżyłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2022 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, o którym mowa w art. 49 ust. 2a Ustawy o rachunkowości, oraz Raport Roczny za rok badany rok obrotowy, który będzie dostępny po wydaniu niniejszego sprawozdania z badania (Raport roczny) (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami i, czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto, jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie rocznym, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki, sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „OFZ Sprawozdanie z działalności za 2022r” i opatrzone podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 31.03.2023r.

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w uchwale Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” wydaną na podstawie par. 25 regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie. Ponadto, naszym zdaniem, informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są w istotnym zakresie zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Joanna Mechecka, działający w imieniu Kancelarii Biegłego Rewidenta Lexiber z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3624 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 31 marca 2023 roku

Joanna
Mechecka

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Mechecka
Data: 2023.03.31 17:07:06
+02'00'

.....
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 11604

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu Kancelarii Biegłego Rewidenta Lexiber
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 3624

ul. Zwoleńska 22/16
04-761 Warszawa

Warszawa, dnia 31.03.2023r.

Oświadczenie Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2022 rok

Zarząd Organic Farma Zdrowia S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy członków Zarządu Spółki, sprawozdanie finansowe za 2021 rok i dane porównawcze wraz z opinią i raportem z badania sprawozdania finansowego, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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

Warszawa, dnia 31.03.2023r.

Oświadczenie Zarządu Organic Farma Zdrowia S.A. w sprawie biegłego uprawnionego do badania rocznych sprawozdań finansowych

Zarząd Organic Farma Zdrowia S.A. oświadcza, że biegły uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej za 2021 rok, został wybrany na podstawie uchwały nr 8/2022 Rady Nadzorczej, zgodnie z przepisami prawa oraz że spełniał warunek wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

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