

## List Pawła Kolasy – Prezesa Zarządu HORTICO S.A. – do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

Niniejszym przedstawiam Państwu sprawozdanie finansowe HORTICO SA oraz skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej HORTICO za rok 2022 – obejmujące wyniki HORTICO SA oraz naszych spółek zależnych: Przedsiębiorstwa Nasiennictwa Ogrodniczego i Szkółkarstwa w Ożarowie Mazowieckim sp. z o.o. i OGROFOL sp. z o.o.

Od wielu lat HORTICO SA, a potem Grupa Kapitałowa HORTICO SA systematycznie zwiększa skalę, zakres i obszar działania – co ma odzwierciedlenie w rocznych przychodach ze sprzedaży. W roku 2022 przychody Grupy Kapitałowej HORTICO SA osiągnęły 158,09 mln zł i były najwyższe w historii naszej działalności (w perspektywie ostatnich trzech lat zwiększyliśmy przychody o prawie 50%). W skali naszej Grupy HORTICO odpowiada za ok. 80% przychodów, PNOS za ok. 17% a OGROFOL za ok. 7%. W skali osiąganych zysków na sprzedaży udział ten wynosi odpowiednio 60%/35%/5%.

Na poziomie Grupy Kapitałowej osiągnęliśmy 18,74 mln zł zysku ze sprzedaży, 23,78 mln zł EBITDA, 21,74 mln zł zysku operacyjnego i 17,06 mln zł zysku netto. Dzięki pozytywnym wynikom finansowym znacznie zwiększyliśmy poziom kapitału własnego Grupy, który na koniec 2022r. wyniósł 55,6 mln zł.

Na poziomie jednostkowym HORTICO osiągnęło 126,3 mln zł przychodów ze sprzedaży i 11,6 mln zł zysku netto, PNOS osiągnął 27,3 mln zł przychodów ze sprzedaży i 4,8 mln zł zysku netto, zaś OGROFOL 10,6 mln zł przychodów ze sprzedaży i 0,65 mln zł zysku netto. Jesteśmy zadowoleni, że wszystkie nasze spółki są rentowne i się rozwijają.

Oceniając wyniki Grupy oraz HORTICO, należy pamiętać iż w 2022r. miała miejsce sprzedaż nieruchomości w Ożarowie Mazowieckim (za 11 mln zł), która dołożyła do zysków ok. 4,7 mln zł. Nieruchomość tę nabyliśmy od Syndyka masy upadłości wraz z Przedsiębiorstwem PNOS. Sprzedaż tej nieruchomości nominalnie zwróciła nam 80% nakładów na zakup PNOS, a należy pamiętać, że pozostała nam działalność (PNOS i centra ogrodnicze) obecnie generuje w Grupie ok. 41,5 mln zł przychodów i ma znaczny majątek, z tej perspektywy tę transakcję należy uznać za duży sukces.

Co do zasady wierzymy w rozwój przez akwizycje, jesteśmy na nie otwarci i poszukujemy swoich okazji, jesteśmy także konserwatywni i ostrożni – kupujemy tylko, gdy silnie wierzymy w sukces przedsięwzięcia, taka strategia dotychczas przynosiła efekty i zamierzamy się jej trzymać.

Rok 2022 pomimo przywołania w niniejszym liście atrakcyjnych cyfr obrazujących naszą działalność gospodarczą był rokiem trudnym i podobnym w mojej opinii będzie rok 2023. Kluczem do naszego sukcesu okazała się dywersyfikacja. Nasza Grupa, pomimo iż jako całość działamy w branży ogrodniczej, prowadzi zdywersyfikowany: w liniach biznesowych (hobby/profi), hurcie i detalu, produkcji i handlu oraz geograficznie – biznes. Wierzę, iż ta dywersyfikacja będzie również kluczem do sukcesu w roku 2023r., pozwala ona także na dobry ogłąd trendów panujących na rynku, co ma duże znaczenie w okresie stanu nieustającej i naglej zmienności w otoczeniu gospodarczym.

W roku 2022r. niepewność wywołana wojną w Ukrainie spowodowała znaczne i nagle zmiany cen nośników energii i płodów rolnych. W dalszej konsekwencji istotnie zmieniły się ceny środków do produkcji (np. nawozów) i wzrosły ogólne koszty prowadzenia działalności. Czynniki te znalazły odzwierciedlenie w zahamowaniu naszej sprzedaży eksportowej oraz wpłynęły (szczególnie w 4 kwartale 2022r.) na sprzedaż obszaru profi. W mojej ocenie sytuacja w obszarze profi obecnie ulega poprawie.

Motorem wzrostów oraz marży w ub. roku była linia hobby, w tym nasza Mrówka korzystająca w 2022r. z pozytywnych trendów związanych z budownictwem i nakładami na ogród. Po raz kolejny świetne wyniki w roku 2022 osiągnął PNOS, którego zysk netto przekroczył 4,8 mln zł.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

Nasza sytuacja finansowa pozostaje dobra, poziom kapitałów jest wysoki, a zadłużenie bankowe stosunkowo niewielkie stąd nasza propozycja wypłaty dywidendy w wysokości 0,35 zł na akcję. Jesteśmy i chcemy pozostać spółką dywidendową – to nasze coroczne przesłanie do akcjonariuszy.

Z poważaniem,

Paweł Kolasa

Prezes Zarządu HORTICO SA

  
HORTICO S.A.  
Prezes Zarządu  
Paweł Kolasa

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

**Oświadczenie Zarządu HORTICO S.A. dotyczące rzetelności danych zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu za okres od 01.01.2022 – 31.12.2022r.**

Zarząd Spółki HORTICO S.A. oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz wynik finansowy oraz, że sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk.

Paweł Kolasa – Prezes Zarządu

HORTICO S.A.  
Prezes Zarządu  
*Paweł Kolasa*  
Paweł Kolasa

Andrzej Guszał – Wiceprezes Zarządu

HORTICO S.A.  
Wiceprezes Zarządu  
*Andrzej Guszał*  
Andrzej Guszał

Kinga Kazubowska-Talaga - Członek Zarządu

HORTICO S.A.  
Członek Zarządu  
*Kinga Kazubowska-Talaga*  
Kinga Kazubowska-Talaga

**Oświadczenie Zarządu HORTICO S.A. dotyczące wyboru podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022**

Zarząd Spółki HORTICO S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Paweł Kolasa – Prezes Zarządu

HORTICO S.A.  
Prezes Zarządu  
*Paweł Kolasa*  
Paweł Kolasa

Andrzej Guszał – Wiceprezes Zarządu

HORTICO S.A.  
Wiceprezes Zarządu  
*Andrzej Guszał*  
Andrzej Guszał

Kinga Kazubowska-Talaga – Członek Zarządu

HORTICO S.A.  
Członek Zarządu  
*Kinga Kazubowska-Talaga*  
Kinga Kazubowska-Talaga

**Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR**

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów przeliczono według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień każdego okresu sprawozdawczego przez Narodowy Bank Polski:

na dzień 31 grudnia 2021r.	-	4,5994
na dzień 31 grudnia 2022r.	-	4,6899

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca każdego okresu sprawozdawczego.

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r.	-	4,5775
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022r.	-	4,6896

	2022		2021	
	tys. zł	tys. Euro	tys. zł	tys. Euro
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>25 372</b>	<b>5 516</b>	<b>24 245</b>	<b>5 638</b>
Wartości niematerialne i prawne	12	3	34	7
Rzeczowe aktywa trwałe	18 248	3 967	17 048	3 694
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	6 286	1 367	6 286	1 362
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	826	180	877	190
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>77 064</b>	<b>16 755</b>	<b>58 270</b>	<b>12 627</b>
Zapasy	40 283	8 758	26 964	5 843
Należności krótkoterminowe	30 068	6 537	30 096	6 522
Inwestycje krótkoterminowe	5 882	1 279	958	208
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	831	181	252	55

<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>43 304</b>	<b>9 415</b>	<b>30 649</b>	<b>6 641</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>59 131</b>	<b>12 856</b>	<b>51 866</b>	<b>11 239</b>
Rezerwy na zobowiązania	819	178	886	192
Zobowiązania długoterminowe	1 017	221	4 745	1 028
Zobowiązania krótkoterminowe	56 397	12 262	45 239	9 803
Rozliczenia międzyokresowe	898	195	996	216

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	152 270	33 265	129 726	28 994
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	137 440	30 025	118 261	26 432
ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY	14 830	3 240	11 645	2 603
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 008	657	2 085	466
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3 021	660	5 042	1 067
ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	14 817	3 237	8 508	1 902
PRZYCHODY FINANSOWE	361	79	102	23
KOSZTY FINANSOWE	332	73	742	166
ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	14 846	3 243	7 868	1 759
ZYSK/STRATA BRUTTO	14 846	3 243	7 868	1 759
ZYSK NETTO	12 095	2 642	6 259	1 399

PRZEPIŁYWY FINANSOWE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	5 471	1 195	6 888	1 539
PRZEPIŁYWY FINANSOWE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	- 752	- 164	1 106	247
PRZEPIŁYWY FINANSOWE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	218	48	- 8 292	- 1 853



***Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone***

***za okres 01.01.2022 do 31.12.2022***

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obrotowy  
od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 r.**

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

**SPIS TREŚCI**

	Strona
Zastosowane zasady rachunkowości .....	9
Bilans.....	15
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) .....	18
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).....	19
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym .....	20
Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	21

Anna Domiszewska  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg

**BIURO RACHUNKOWE**  
*Anna Domiszewska*  
57-340 Duszniki Zdrój, ul. Słowackiego 26/1A  
54-420 Wrocław, ul. Mikołuskiego 24  
tel. kom. 601 823 746  
NIP 883-112-99-53, Regon 891537307

Kinga Kazubowska-Talaga  
Członek Zarządu

**HORTICO S.A.**  
Członek Zarządu  
*Kinga Kazubowska-Talaga*

Andrzej Guszał  
V-ce Prezes Zarządu

**HORTICO S.A.**  
Wiceprezes Zarządu  
*Andrzej Guszał*

Paweł Kolasa  
Prezes Zarządu

**HORTICO S.A.**  
Prezes Zarządu  
*Paweł Kolasa*

Wrocław, dnia 30.05.2023r.

## INFORMACJE O SPÓŁKACH

### Grupa kapitałowa

**Jednostka dominująca** HORTICO S.A. (dalej: jednostka dominująca, Spółka) wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000308997. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 020778379, NIP PL 894-29-44-952. Siedziba Spółki mieści się: 52-437 Wrocław przy ulicy Giełdowej 12H.

Przedmiotem działalności Spółki jest między innymi:

- handel hurtowy, detaliczny oraz komisowy środkami ochrony roślin, nawozami, nasionami i innymi produktami pochodzenia krajowego oraz zagranicznego do produkcji rolnej ogrodniczej oraz urządzania i utrzymywania terenów zielonych,
- handel hurtowy, detaliczny i komisowy roślinami ozdobnymi pochodzenia krajowego i zagranicznego,
- sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet,
- serwisowanie i naprawa maszyn i urządzeń oraz narzędzi do produkcji rolnej oraz ogrodniczej,
- usługi związane z produkcją ogrodniczą i rolną,
- wynajem maszyn, pojazdów specjalnych i sprzętu w tym rolniczego, ogrodniczego.

Zgodnie ze Statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:

- Paweł Kolasa - Prezes Zarządu,
- Andrzej Guszał - Wiceprezes Zarządu,
- Kinga Kazubowska-Talaga – Członek Zarządu.

**Spółka zależna** Przedsiębiorstwo Nasiennictwa Ogrodniczego i Szkółkarstwa w Ożarowie Mazowieckim Sp. z o.o. wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000504994. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 022407374, NIP PL 894-305-26-41. Siedziba Spółki mieści się w 05-850 Ożarów Mazowiecki ul. Ożarowska 40/42.

Przedmiotem działalności Spółki jest między innymi.:

- rozmnażanie roślin,
- działalność usługowa wspomagająca produkcję roślinną,
- obróbka nasion dla celów rozmnażania roślin,
- handel hurtowy, detaliczny oraz komisowy środkami ochrony roślin, nawozami, nasionami i innymi produktami pochodzenia krajowego oraz zagranicznego do produkcji rolnej ogrodniczej,
- handel hurtowy, detaliczny i komisowy roślinami ozdobnymi pochodzenia krajowego i zagranicznego,
- sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet.

Udziały jednostki dominującej – 99,98 %

Zgodnie ze umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

W okresie obrotowym w skład Zarządu Spółki wchodził - Robert Bender, pełniąc funkcję Prezesa Zarządu.

**Spółka zależna** HORTICO Deutschland z siedzibą w Niemczech, 03172 Guben, Forster Strasse 12.  
HORTICO Deutschland za rok obrotowy trwający od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku poniosła stratę w wysokości: 4 572,05 EUR.

Spółka nie podlega konsolidacji w związku z niewielkimi przychodami i niewielką stratą, które to wyniki nie mają znaczącego wpływu na wynik konsolidacji. Jednostka Dominująca dokonała wyłączenia z obowiązku objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym spółki zależnej zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości.

Próg procentowy przyjęty w udziale w zysku do konsolidacji – 10 % zysku jednostki dominującej.  
Próg procentowy przyjęty w przychodach do konsolidacji – 5 % przychodów jednostki dominującej.

W okresie obrotowym w skład Zarządu Spółki wchodził - Paweł Kolasa, pełniąc funkcję Prezesa Zarządu.

**Spółka zależna** OGROFOL Sp. z o.o. wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000504994.  
Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Poznań Nowe Miasto i Wilda IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 411546844, NIP PL -697-212-68-55. Siedziba Spółki mieści się w 64-140 Włoszakowice przy ulicy Grotnickiej 4B.

Przedmiotem działalności Spółki jest między innymi:

- sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych,
- sprzedaż hurtowa kwiatów i roślin,
- sprzedaż hurtowa maszyn i urządzeń rolniczych oraz dodatkowego wyposażenia,
- sprzedaż detaliczna kwiatów, roślin, nasion, nawozów, żywych zwierząt domowych, karmy dla zwierząt domowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach.

Udziały jednostki dominującej – 100,00 %

Zgodnie ze umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:

- Paweł Kolasa - Prezes Zarządu,
- Kinga Kazubowska-Talaga – Członek Zarządu.

## **ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę dominującą oraz Spółki zależne w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, czyli od dnia 31 grudnia 2022 roku.

## **SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2013r., poz. 330 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego.



**ZASTOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI**

Zapisy księgowe były prowadzone według zasady kosztu historycznego.

**1. Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Licencje na oprogramowanie komputerowe	2 lata
Wartość firmy	5 lat

**2. Środki trwałe**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki i budowle	10 - 50 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3 - 10 lat
Środki transportu	2,5 - 5 lat
Inne środki trwałe	5 - 7 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3.500,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej powyżej 3.500,00 PLN o okresie użytkowania poniżej jednego roku odnoszone są jednorazowo w koszty.

Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne, wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 lipca 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

**3. Leasing**

Do majątku trwałego Spółki zalicza się środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przejęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu, której warunki zostały tak określone, że spełniony jest co najmniej jeden z następujących warunków:

– przenosi własność jej przedmiotu na korzystającego po zakończeniu okresu, na który została zawarta,

- zawiera prawo do nabycia jej przedmiotu przez korzystającego, po zakończeniu okresu, na jaki została zawarta, po cenie niższej od wartości rynkowej z dnia nabycia,
- okres, na jaki została zawarta, odpowiada w przeważającej części przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub prawa majątkowego, przy czym nie może być on krótszy niż 3/4 tego okresu. Prawo własności przedmiotu umowy może być, po okresie, na jaki umowa została zawarta, przeniesione na korzystającego,
- suma opłat, pomniejszonych o dyskonto, ustalona w dniu zawarcia umowy i przypadająca do zapłaty w okresie jej obowiązywania, przekracza 90% wartości rynkowej przedmiotu umowy na ten dzień. W sumie opłat uwzględnia się wartość końcową przedmiotu umowy, którą korzystający zobowiązuje się zapłacić za przeniesienie na niego własności tego przedmiotu. Do sumy opłat nie zalicza się płatności na rzecz korzystającego za świadczenia dodatkowe, podatków oraz składek na ubezpieczenie tego przedmiotu, jeżeli korzystający pokrywa je niezależnie od opłat za używanie,
- zawiera przyrzeczenie finansującego do zawarcia z korzystającym kolejnej umowy o oddanie w odpłatne używanie tego samego przedmiotu lub przedłużenia umowy dotychczasowej, na warunkach korzystniejszych od przewidzianych w dotychczasowej umowie,
- przewiduje możliwość jej wypowiedzenia, z zastrzeżeniem, że wszelkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez finansującego pokrywa korzystający,
- przedmiot umowy został dostosowany do indywidualnych potrzeb korzystającego. Może on być używany wyłącznie przez korzystającego, bez wprowadzania w nim istotnych zmian.

Środki trwałe przyjęte do ewidencji na podstawie umów leasingu amortyzuje się przez okres przewidywanej użyteczności nie zależnie od istnienia opcji zakupu oraz od okresu, na jaki zawarta została umowa leasingu.

#### **4. Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia obejmujących ogół dotyczących kosztów poniesionych od dnia rozpoczęcia budowy do dnia bilansowego.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, odsetki, prowizje i różnice kursowe od pożyczek, kredytów, przedpłat i zobowiązań służących sfinansowaniu zakupu lub budowy środków trwałych.

Wartość środków trwałych w budowie zmniejszają odpisy aktualizacyjne.

W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały dotyczące poszczególnych zadań.

#### **5. Inwestycje w nieruchomości**

Inwestycje w nieruchomości mogą obejmować inwestycje w grunty oraz budynki i budowle, nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie czynszów dzierżawnych i tym podobnych korzyści. Nieruchomości nie nabyte w tym celu są wykazywane jako środki trwałe.

#### **6. Pozostałe inwestycje długoterminowe**

W ramach inwestycji długoterminowych ujmowane są pożyczki, które wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizacyjnych. Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane są w jednostkowym sprawozdaniu finansowym według kosztu nabycia z uwzględnieniem ewentualnego odpisu aktualizującego wartości.

#### **7. Zapasy**

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

- materiały i towary – według ceny nabycia ustalonej metodą “pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.
- Spółka tworzy rezerwy na przestarzałe zapasy.

### **8. Należności handlowe**

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisy aktualizacyjne na należności tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Należności skierowane na drogę sądową, od jednostek w likwidacji lub upadłości objęte są odpisem aktualizacyjnym w 100 %. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio 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.

### **9. Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe z wyłączeniem instrumentów finansowych wyceniane są według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Inwestycje krótkoterminowe z wyłączeniem instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wyceniane są według określonej wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

### **10. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące okresów późniejszych niż te, w których je poniesiono z zachowaniem zasady ostrożności wyceny. W szczególności do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są wydatki poniesione na:

- ubezpieczenia,
- gwarancje software (np. CDN XL itp.).

### **11. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zaliczane są prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Zobowiązania ujęte jako bierno rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

Zobowiązania ujęte jako bierno rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

### **12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następujących okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy)

własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,

– równowartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

### **13. Kapitały własne**

Kapitał własny wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do KRS. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży udziałów powyżej ich wartości nominalnej. W przypadku wykupu udziałów, kwota zapłaty za udziały obciąża kapitał własny i jest wykazywana w aktywach bilansu w pozycji udziałów własnych.

### **14. Rezerwy na zobowiązania**

Grupa tworzy rezerwy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Rezerwy te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, finansowych lub strat nadzwyczajnych zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę. Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

### **15. Dywidendy**

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki wypłacającej dywidendę uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

### **16. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są obliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Wartość podatkowa aktywów jest ustalana jako kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową. Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- 1) część bieżącą,
- 2) część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z uwzględnieniem przepisów ust. 9. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

### **17. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

W sprawozdaniach finansowych Spółki wyodrębnia się pozycje związane z transakcjami pomiędzy jednostkami powiązаныmi, czyli jednostkami wchodzącymi w skład grupy obejmującej jednostkę dominującą lub znaczącego inwestora, jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone. Transakcje te na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają w całości wyłączeniu.

### **18. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych**

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- 1) składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka lub przy zastosowaniu średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, z zastrzeżeniem pkt 3,
- 2) składniki pasywów - po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka lub zastosowanie kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- 3) gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych - po kursie, po którym nastąpił jej zakup.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań, średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs pozostałych przypadkach pozostałych operacji.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się w sposób określony w art. 35 ust. 2 i 4. ustawy o rachunkowości. Różnice kursowe, dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

### **19. Przychody ze sprzedaży**

Wartość sprzedaży jest księgowana w oparciu o kwoty faktur wystawionych w ciągu roku pomniejszone o podatek od towarów i usług. Sprzedaż jest uznana w momencie wydania produktów, towarów lub wykonania usługi.

### **20. Koszty i ich rozliczanie**

W Spółce prowadzi się ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Na kontach zespołu 4 ujmuje się koszty proste wg rodzajów, za które uznaje się wszystkie poniesione w danym okresie sprawozdawczym koszty niedające się, z punktu widzenia potrzeb Grupy, rozłożyć na elementy składowe, niezależnie od tego, czy zostaną zaliczone do kosztów bieżącego, czy przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty rodzajowe okresu sprawozdawczego przenosi się przez konto 490 na konta zespołu 5- koszty wg miejsc powstawania. W celu uzyskania kompletności danych o faktycznie poniesionych kosztach w okresie sprawozdawczym, na operacje gospodarcze, do których nie otrzymano właściwych dokumentów od kontrahenta sporządza się dowody zastępcze, które są ewidencjonowane na kontach kosztowych oraz na kontach

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. W ramach zespołu 4 wyodrębnia się podział umożliwiający kwalifikowanie kosztów z uwzględnieniem przepisów prawa podatkowego.

## 21. Wynik finansowy

W księgach rachunkowych Grupy ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Na wynik finansowy Grupy składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych,
- 3) wynik operacji nadzwyczajnych,
- 4) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży towarów, z uwzględnieniem upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych towarów cenach nabycia, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Koszty te wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi. Ustalony w ten sposób wynik finansowy netto Spółki prezentowany jest w porównawczym rachunku zysków i strat.

Anna Domiszewska  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg

Kinga Kazubowska-Talaga  
Członek Zarządu

Andrzej Guszał  
V-ce Prezes Zarządu

Paweł Kolasa  
Prezes Zarządu

**BIURO RACHUNKOWE**  
Anna Domiszewska  
57-340 Duszniki Zdrój, ul. Słowackiego 26/1A  
54-420 Wrocław, ul. Mikołuskiego 24  
tel. kom. 600 823 746  
NIP 883-112-99-53, REGON 891537307

**HORTICO S.A.**  
Członek Zarządu  
Kinga Kazubowska-Talaga

**HORTICO S.A.**  
Wiceprezes Zarządu  
Andrzej Guszał

**HORTICO S.A.**  
Prezes Zarządu  
Paweł Kolasa

Wrocław dnia 30.05.2023r.

**SKONSOLIDOWANY BILANS – AKTYWA**

Wyszczególnienie	31-12-2022	31-12-2021
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>19 245 436,90</b>	<b>25 371 548,01</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>5 710,50</b>	<b>11 919,27</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 710,50	11 919,27
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>18 030 571,46</b>	<b>18 247 559,32</b>
1. Środki trwałe	17 721 628,27	17 859 446,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 792 706,78	4 055 280,14
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 794 838,32	10 270 626,94
c) urządzenia techniczne i maszyny	930 564,35	929 824,84
d) środki transportu	2 418 486,15	1 418 899,30
e) inne środki trwałe	785 032,67	1 184 815,10
2. Środki trwałe w budowie	308 943,19	388 113,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>261 924,94</b>	<b>6 286 318,42</b>
1. Nieruchomości	0,00	6 024 393,48
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	261 924,94	261 924,94
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji	112 924,94	112 924,94
- udziały lub akcje	112 924,94	112 924,94
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w	149 000,00	149 000,00
- udziały lub akcje	149 000,00	149 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) 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
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>947 230,00</b>	<b>825 751,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	947 230,00	825 751,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

**B. AKTYWA OBROTOWE**

**I. Zapasy**

1. Materiały
2. Półprodukty i produkty w toku
3. Produkty gotowe
4. Towary
5. Zaliczki na dostawy

**II. Należności krótkoterminowe**

1. Należności od jednostek powiązanych
  - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
    - do 12 miesięcy
    - powyżej 12 miesięcy
  - b) inne
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada
  - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
    - do 12 miesięcy
    - powyżej 12 miesięcy
  - b) inne
3. Należności od pozostałych jednostek
  - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
    - do 12 miesięcy
    - powyżej 12 miesięcy
  - b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych
  - c) inne
  - d) dochodzone na drodze sądowej

**III. Inwestycje krótkoterminowe**

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe
  - a) w jednostkach zależnych i współzależnych
    - udziały lub akcje
    - inne papiery wartościowe
    - udzielone pożyczki
    - inne krótkoterminowe aktywa finansowe
  - b) w jednostkach stowarzyszonych
    - udziały lub akcje
    - inne papiery wartościowe
    - udzielone pożyczki
    - inne krótkoterminowe aktywa finansowe
  - c) w pozostałych jednostkach
    - udziały lub akcje
    - inne papiery wartościowe
    - udzielone pożyczki
    - inne krótkoterminowe aktywa finansowe
  - d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
    - środki pieniężne w kasie i na rachunkach
    - inne środki pieniężne
    - inne aktywa pieniężne
2. Inne inwestycje krótkoterminowe

**IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

**C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy**

**D. Udziały(akcje) własne**

**AKTYWA OGÓLEM**

	<b>84 873 962,06</b>	<b>77 064 407,98</b>
	<b>46 162 013,08</b>	<b>40 283 413,53</b>
	0,00	0,00
	419 929,69	419 417,69
	0,00	0,00
	44 768 574,24	38 952 715,84
	973 509,15	911 280,00
	<b>31 717 265,39</b>	<b>30 067 655,61</b>
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	7 817,33	0,00
	7 817,33	0,00
	7 817,33	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	31 709 448,06	30 067 655,61
	28 411 275,76	27 930 152,51
	28 411 275,76	27 930 152,51
	0,00	0,00
	2 944 764,52	1 696 030,50
	353 407,78	441 472,60
	0,00	0,00
	<b>6 097 201,05</b>	<b>5 881 949,24</b>
	6 097 201,05	5 881 949,24
	285 725,74	300 478,80
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	285 725,74	300 478,80
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	5 811 475,31	5 581 470,44
	5 769 575,31	5 552 970,44
	41 900,00	28 500,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	<b>897 482,54</b>	<b>831 389,60</b>
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>104 119 398,96</b>	<b>102 435 955,99</b>

Wrocław dnia 30.05.2023r.

Anna Domiszewska  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg

Kinga Kazubowska-Talaga  
Członek Zarządu

Andrzej Guszał  
V-ce Prezes Zarządu

Paweł Kolasa  
Prezes Zarządu

**BIURO RACHUNKOWE**  
Anna Domiszewska  
57-340 Duszniki Zdrój, ul. Słowackiego 26/1A  
54-420 Wrocław, ul. Mickulskiego 24  
tel. kom. 600 823 746  
NIP 883-112-99-53, Regon 891537307

**HORTICO S.A.**  
Członek Zarządu  
Kinga Kazubowska-Talaga

**HORTICO S.A.**  
Wiceprezes Zarządu  
Andrzej Guszał

**HORTICO S.A.**  
Prezes Zarządu  
Paweł Kolasa



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

**SKONSOLIDOWANY BILANS – PASywa**
**Wyszczególnienie**

	31-12-2022	31-12-2021
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>55 619 539,30</b>	<b>43 304 537,58</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 267 613,50	6 066 100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	31 938 308,05	24 797 021,48
nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów(akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	345 904,07	345 904,07
VII. Zysk (strata) netto	17 067 713,68	12 095 512,03
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI</b>	<b>1 010,94</b>	<b>718,61</b>
<b>C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>48 498 848,72</b>	<b>59 130 699,80</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>860 028,67</b>	<b>818 930,01</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 424,00	50 894,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	526 648,92	515 400,45
- długoterminowa	8 948,54	8 856,19
- krótkoterminowa	517 700,38	506 544,26
3. Pozostałe rezerwy	270 955,75	252 635,56
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	270 955,75	252 635,56
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>191 433,32</b>	<b>1 016 906,54</b>
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	191 433,32	1 016 906,54
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	191 433,32	1 016 906,54
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>46 648 342,77</b>	<b>56 397 179,29</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	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
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	579 101,46	645 243,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	579 101,46	645 243,19
- do 12 miesięcy	579 101,46	645 243,19
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	46 069 241,31	55 751 936,10
a) kredyty i pożyczki	8 989 143,11	13 044 447,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	804 671,87	548 168,86
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 592 692,79	37 846 658,07
- do 12 miesięcy	30 592 692,79	37 846 658,07
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	80 681,58	673 027,76
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 814 133,48	3 595 474,25
h) z tytułu wynagrodzeń	756 826,56	2 545,82
i) inne	31 091,92	41 614,04
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>799 043,96</b>	<b>897 683,96</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	799 043,96	897 683,96
- długoterminowe	700 403,96	799 043,96
- krótkoterminowe	98 640,00	98 640,00
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>104 119 398,96</b>	<b>102 435 955,99</b>

Wrocław dnia 30.05.2023r.

 Anna Domiszewska  
 Osoba, której powierzono

 Kinga Kazubowska-Talaga  
 Członek Zarządu

 Andrzej Guszał  
 V-ce Prezes Zarządu

 Paweł Kolasa  
 Prezes Zarządu

**BIURO RACJUNKOWE**  
 Anna Domiszewska  
 57-340 Duszniki Zdrój, ul. Słowackiego 26/1A  
 54-420 Wrocław, ul. Mikulskiego 24  
 tel. kom. 600 823 746  
 NIP 883-112-99-53, Regon 891537307

Strona 17 z 40

**HORTICO S.A.**  
 Członek Zarządu  
 Kinga Kazubowska-Talaga

**HORTICO S.A.**  
 Wiceprezes Zarządu  
 Andrzej Guszał

**HORTICO S.A.**  
 Prezes Zarządu  
 Paweł Kolasa

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – wariant porównawczy**

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>158 092 346,33</b>	<b>152 269 680,21</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 567 258,81	1 787 993,15
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	156 525 087,52	150 481 687,06
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>139 350 278,12</b>	<b>137 439 604,73</b>
I. Amortyzacja	2 045 311,01	2 132 646,59
II. Zużycie materiałów i energii	2 748 333,49	1 977 929,24
III. Usługi obce	7 222 574,38	6 876 194,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 125 439,25	847 847,92
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	11 961 489,52	11 169 667,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	2 364 806,86	2 125 686,28
- emerytalne	556 140,01	524 927,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 508 623,84	2 769 508,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	108 373 699,77	109 540 124,07
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>18 742 068,21</b>	<b>14 830 075,48</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>5 374 625,06</b>	<b>3 007 895,94</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 442 266,71	58 264,23
II. Dotacje	98 640,00	723 799,50
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	188 919,64	821 160,04
IV. Inne przychody operacyjne	644 798,71	1 404 672,17
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>2 381 167,57</b>	<b>3 020 517,55</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	657 470,56	574 085,03
III. Inne koszty operacyjne	1 723 697,01	2 446 432,52
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>21 735 525,70</b>	<b>14 817 453,87</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>181 414,39</b>	<b>360 748,40</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	174 480,12	184 751,23
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	6 934,27	175 997,17
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>656 116,47</b>	<b>331 947,63</b>
I. Odsetki, w tym:	558 180,24	175 780,58
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	97 936,23	156 167,05
<b>UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)</b>	<b>21 260 823,62</b>	<b>14 846 254,64</b>
<b>K. ODPIS WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>L. ODPIS WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>M. ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+/-M)</b>	<b>21 260 823,62</b>	<b>14 846 254,64</b>
<b>O. PODATEK DOCHODOWY</b>	4 192 149,00	2 750 074,00
<b>P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU</b>	0,00	0,00
<b>R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI</b>	960,94	668,61
<b>S. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)</b>	<b>17 067 713,68</b>	<b>12 095 512,03</b>

Wrocław dnia 30.05.2023r

Anna Domiszewska

Osoba, której powierzono

Kinga Kazubowska-Talaga

Członek Zarządu

Andrzej Guszał

V-ce Prezes Zarządu

Paweł Kolasa

Prezes Zarządu

BIURO WYKONAWCZE

Anna Domiszewska

57-340 Duszniki Zdrój, ul. Słowackiego 26/1A  
54-420 Wrocław, ul. Mikulskiego 24  
tel. kom. 600 823 746  
NIP 883-112-99-53, REGON 891537307

Strona 18 z 40

HORTICO S.A.

Członek Zarządu  
Kinga Kazubowska-TalagaHORTICO S.A.  
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Guszał

HORTICO S.A.  
Prezes Zarządu

Paweł Kolasa

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie

01.01-31.12.2022

01.01-31.12.2021

**A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>17 067 713,68</b>	<b>12 095 512,03</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-15 643 315,30</b>	<b>-6 624 579,12</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	960,94	668,61
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	2 045 311,01	2 132 646,59
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	1 001,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	476 037,41	140 064,31
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 442 266,71	-58 264,23
9. Zmiana stanu rezerw	41 098,66	-67 363,84
10. Zmiana stanu zapasów	-5 878 599,55	-13 319 185,45
11. Zmiana stanu należności	-1 649 609,78	28 391,10
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 950 035,34	5 144 602,28
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-286 211,94	-627 139,49
14. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>1 424 398,38</b>	<b>5 470 932,91</b>

**B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**

<b>I. Wpływy</b>	<b>11 106 313,24</b>	<b>142 639,81</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 106 313,24	142 639,81
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 548 272,58</b>	<b>894 944,63</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 548 272,58	894 944,63
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>8 558 040,66</b>	<b>-752 304,82</b>

**C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**

<b>I. Wpływy</b>	<b>201 513,50</b>	<b>7 438 198,18</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat	201 513,50	194 555,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	7 243 643,18
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>9 953 947,67</b>	<b>7 220 406,25</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 246 270,00	822 016,30
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 493 512,56	5 640 377,23
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	738 127,70	585 720,97
8. Odsetki	476 037,41	172 291,75
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-9 752 434,17</b>	<b>217 791,93</b>
<b>D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>230 004,87</b>	<b>4 936 420,02</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>230 004,87</b>	<b>4 936 420,02</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>5 581 470,44</b>	<b>645 050,42</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>5 811 475,31</b>	<b>5 581 470,44</b>

Wrocław dnia 30.05.2023r

Anna Domiszewska

Osoba, której powierzono

prowadzenie ksiąg

Kinga Kazubowska-Talaga

Członek Zarządu

Andrzej Guszał

V-ce Prezes Zarządu

Paweł Kolasa

Prezes Zarządu

**BIURO RACHUNKOWE**

Anna Domiszewska

 57-340 Duszniki Zdrój, ul. Słowackiego 26/1A  
 54-420 Wrocław, ul. Mysłowskiego 24  
 tel. kom. 600 823 746  
 NIP 883-112-99-53, Regon 891537307

Strona 19 z 40

**HORTICO S.A.**

 Członek Zarządu  
 Kinga Kazubowska-Talaga

**HORTICO S.A.**

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Guszał

**HORTICO S.A.**

Prezes Zarządu

Paweł Kolasa

**ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>43 304 537,58</b>	<b>30 648 818,89</b>
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>43 304 537,58</b>	<b>30 648 818,89</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 066 100,00	5 871 545,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	201 513,50	194 555,00
a) zwiększenie (z tytułu)	201 513,50	194 555,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	201 513,50	194 555,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 267 613,50	6 066 100,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24 797 021,48	18 823 882,79
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 141 286,57	5 973 138,69
a) zwiększenie (z tytułu)	7 141 286,57	6 279 219,28
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	1 098 893,88	841 763,89
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	6 042 392,69	5 437 455,39
- przeniesienie z kapitału rezerwowego	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	306 080,59
- pokrycia straty	0,00	306 080,59
- koszty emisji akcji	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	31 938 308,05	24 797 021,48
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
podział zysku ustawowo	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	12 441 416,10	5 983 391,10
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	12 441 416,10	6 605 375,76
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	345 904,07
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 441 416,10	6 605 375,76
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie	12 095 512,03	6 259 471,69
- przekazanie na kapitał zapasowy	7 849 242,03	5 437 455,39
- wypłata dywidendy	4 246 270,00	822 016,30
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	345 904,07	0,00
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-306 080,59
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-306 080,59
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu pokrycia strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	0,00	306 080,59
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	345 904,07	345 904,07
9. Wynik netto	17 067 713,68	12 095 512,03
a) zysk netto	17 067 713,68	12 095 512,03
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>55 619 539,30</b>	<b>43 304 537,58</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku</b>	<b>39 263 112,04</b>	<b>39 664 877,58</b>

Wrocław dnia 30.05.2023r

Anna Domiszewska  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg

Kinga Kazubowska-Talaga  
Członek Zarządu

Andrzej Guszał  
V-ce Prezes Zarządu

Paweł Kolasa  
Prezes Zarządu

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **1. Środki trwałe**

Grupy Kapitałowa nie wykazywała zobowiązań wobec budżetu lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Grupa Kapitałowa nie wykazywała zobowiązań wobec budżetu lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Grupa Kapitałowa wynajmuje następujące istotne z punktu widzenia jej działalności nieruchomości i obiekty:

- grunty i hale znajdującą się na terenie Centrum Hurtu Rolniczego we Wrocławiu, jednak nie posiada wiedzy o jego wartości.
- nieruchomości w Warszawie przy Al. Krakowskiej oraz w Rzeszowie przy ul. Rejtana 8, jednak nie posiada wiedzy o ich wartości.
- nieruchomości w Ożarowie Mazowieckim w Ożarów Biznes Park Sp. z o.o. , nie posiada wiedzy na temat ich wartości.

Grupa Kapitałowa na dzień bilansowy użytkuje w leasingu samochody osobowe oraz regały sklepowe.

Grupa Kapitałowa użytkuje wieczystość:

- grunty w wieczystym użytkowaniu znajdujące się w Lublinie przy ulicy Zemborzyckiej,
- grunty w wieczystym użytkowaniu znajdujące się w Ożarowie Mazowieckim – Duchnice przy ul. Ożarowskiej (część nieruchomości, obejmująca działki 100/1 i 100/2, będąca w użytkowaniu wieczystym od ulicy Żeromskiego została w roku 2022 sprzedana).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na dzień 01.01.2022 r.</b>	<b>5 827 650,32</b>	<b>13 800 210,51</b>	<b>3 551 230,25</b>	<b>4 806 092,15</b>	<b>4 483 508,58</b>	<b>32 468 691,81</b>	388 113,00		<b>32 856 804,81</b>
	Zwiększenia, w tym:			176 572,37	1 720 353,50	160 337,21	2 057 263,08	-79 169,81		1 978 093,27
	– nabycie			176 927,03	1 638 809,52	160 337,21	1 976 073,76	223 621,44		2 199 695,20
	– przyjęcie ze środków trwałych w budowie							-302 791,25		-302 791,25
	– wykazanie leasingu w księgach				149 918,70		149 918,70			149 918,70
	– nieodpłatne przyjęcie									
	– aport									
	– aktualizacja wartości									
	– reklasyfikacja									
	– przemieszczenie wewnętrzne			-354,66	-68 374,72		-68 729,38			-68 729,38
	– inne									
	Zmniejszenia, w tym:		87 746,02	5 282,13	378 375,00	5 241,34	476 644,49			476 644,49
	– likwidacja		40 741,02				40 741,02			40 741,02
	– sprzedaż		47 005,00	5 282,13	378 375,00	5 241,34	435 903,47			435 903,47
	– przyjęcie na stan środków trwałych									
	– nieodpłatne przekazanie									
	– aport									
	– aktualizacja wartości									
	– reklasyfikacja									
	– przemieszczenie wewnętrzne									
	– inne									
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na dzień 31.12.2022 r.</b>	<b>5 827 650,32</b>	<b>13 712 464,49</b>	<b>3 722 520,49</b>	<b>6 148 070,65</b>	<b>4 638 604,45</b>	<b>34 049 310,40</b>	<b>308 943,19</b>		<b>34 358 253,59</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na dzień 01.01.2022 r.</b>	<b>1 772 370,18</b>	<b>3 529 583,57</b>	<b>2 621 405,41</b>	<b>3 387 192,85</b>	<b>3 298 693,48</b>	<b>14 609 245,49</b>			<b>14 609 245,49</b>
	Zwiększenia	262 573,36	420 126,20	175 832,86	594 692,12	560 119,64	2 013 344,18			2 013 344,18
	Zmniejszenia, w tym:		32 083,80	5 282,13	252 300,47	5 241,34	294 907,74			294 907,74
	– likwidacja		32 083,80				32 083,80			32 083,80
	– sprzedaż			5 282,13	252 300,47	5 241,34	262 823,94			262 823,94
	– nieodpłatne przekazanie									
	– aport									
	– reklasyfikacja									
	– przemieszczenie wewnętrzne									
	– inne									
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na dzień 31.12.2022 r.</b>	<b>2 034 943,54</b>	<b>3 917 625,97</b>	<b>2 791 956,14</b>	<b>3 729 584,50</b>	<b>3 853 571,78</b>	<b>16 327 681,93</b>			<b>16 327 681,93</b>
<b>5.</b>	<b>Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2022 r.</b>									
	Utworzenie odpisu aktualizującego									
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego									
<b>6.</b>	<b>Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2022 r.</b>									
<b>7.</b>	<b>Wartość netto na dzień 01.01.2022 r.</b>	<b>4 055 280,14</b>	<b>10 270 626,94</b>	<b>929 824,84</b>	<b>1 418 899,30</b>	<b>1 184 815,10</b>	<b>17 859 446,32</b>	<b>388 113,00</b>		<b>18 247 559,32</b>
<b>8.</b>	<b>Wartość netto na dzień 31.12.2022 r.</b>	<b>3 792 706,78</b>	<b>9 794 838,52</b>	<b>930 564,35</b>	<b>2 418 486,15</b>	<b>785 032,67</b>	<b>17 721 628,47</b>	<b>308 943,19</b>		<b>18 030 571,66</b>
<b>9.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	35%	29%	75%	61%	83%	48%			48%

## 2. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych, nakłady inwestycyjne.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na dzień 01.01.2022 r.		317 303,37	2 761 271,79		3 078 575,16
	Zwiększenia, w tym:			1 880,00		1 880,00
	– nabycie			1 880,00		1 880,00
	– nieodpłatne przyjęcie					
	– aport					
	– aktualizacja wartości					
	– reklasyfikacja					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– nieodpłatne przekazanie					
	– aport					
	– aktualizacja wartości					
	– reklasyfikacja					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
2.	Wartość brutto na dzień 31.12.2022 r.		317 303,37	2 763 151,79		3 080 455,16
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2022 r.		317 303,37	2 749 352,52		3 066 655,89
	Zwiększenia			8 088,77		8 088,77
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– nieodpłatne przekazanie					
	– aport					
	– reklasyfikacja					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2022 r.		317 303,37	2 757 441,29		3 074 744,66
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2022 r.					
	Utworzenie odpisu aktualizującego					
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2022 r.					
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2022 r.			11 919,27		11 919,27
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2022 r.			5 710,50		5 710,50
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		100%	100%		100%

Spółki w 2022 roku nie wytwarzały środków trwałych na własne potrzeby.

Spółki w 2022 roku nie obejmowały odpisem aktualizacyjnym środków trwałych.

**Nakłady poniesione w 2022 roku na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 r.
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek	388 113,00	223 621,44	302 791,25	308 943,19
	<b>Razem</b>	<b>388 113,00</b>	<b>223 621,44</b>	<b>302 791,25</b>	<b>308 943,19</b>

Nakłady poniesione na inwestycję w Lublinie wyniosły

66 216,92 zł

Nakłady poniesione na inwestycję Zielonego Centrum w Psarach wyniosły

157 197,52 zł

W zakresie ochrony środowiska w 2022r. Spółka zamierza zainwestować w kolejną instalację fotowoltaiczną, tym razem dla Hurtowni w Lublinie przy ul. Kasprowicza.

**3. Inwestycje długoterminowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długoterminowe aktywa finansowe JP	Długoterminowe aktywa finansowe JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na dzień 01.01.2022 r.	6 024 393,48		261 924,94			6 286 318,42
	w tym:						
	- kapitał						
	- naliczone odsetki						
	- naliczone różnice kursowe						
a)	Zwiększenia, w tym:						
	- nabycie						
	- aport						
	- aktualizacja wartości						
	- reklasyfikacja						
	- udzielenie pożyczek						
	- naliczenie odsetek						
	- różnice kursowe						
	- inne						
	- przemieszczenia wewnętrzne						
b)	Zmniejszenia, w tym:	6 024 393,48					6 024 393,48
	- likwidacja						
	- sprzedaż	6 024 393,48					6 024 393,48
	- aport						
	- aktualizacja wartości						
	- reklasyfikacja						
	- spłata pożyczek						
	- zapłata odsetek						
	- rozliczenie różnic kursowych						
	- inne						
	- przemieszczenia wewnętrzne						
2.	Wartość na dzień 31.12.2022 r.			261 924,94			261 924,94



Wykaz spółek, w których skonsolidowane Spółki posiadają co najmniej 20% udziałów w kapitale, nie podlegających konsolidacji:

- HORTICO Deutschland GmbH

Udziały - 100% o wartości 112 924,94 zł  
Stopień udziału w zarządzaniu – 100%  
Siedziba: 03172 Guben, Forster Strasse 12

Lp.	Pozycje bilansowe HDE ( w EUR)	31-12-2022	31-12-2021
1	Zysk/Strata	-4 572,05	5 699,00
2	Suma aktyw/ Pasyw	191 215,90	331 670,51
3	Kapitał podstawowy	25 000,00	25 000,00
4	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	65 000,00	65 000,00
5	Zobowiązania handlowe	103 787,95	61 044,30
6	Środki trwałe	17 857,00	39 825,00
7	Należności handlowe	86 344,99	69 876,00

Zarząd postanowił nie obejmować konsolidacją spółki HORTICO Deutschland z powodu, iż dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla wyników Grupy Kapitałowej oraz jej sytuacji majątkowej i finansowej.

#### 4. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku odpis aktualizujący na towary uszkodzone oraz nierotujące wynosił 666 892,69 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na dzień 31.12.2022 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2021 r.	Wartość netto na dzień 31.12.2022 r.
1.	Materiały			
2.	Półprodukty i produkty w toku	419 929,69		419 929,69
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary	45 435 466,97	666 892,73	44 768 574,24
5.	Zaliczki na dostawy	973 509,15		973 509,15
	<b>Razem</b>	<b>46 828 905,81</b>	<b>666 892,73</b>	<b>46 162 013,08</b>

#### 5. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów w roku 2022 r.

Struktura rzeczowa ( rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów		
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	<b>1 567 258,81</b>	<b>1 787 993,15</b>
	- eksport	56 818,94	398 187,47
	- kraj	1 510 439,87	1 389 805,68
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	<b>156 525 087,52</b>	<b>150 481 687,06</b>
	- eksport	5 599 922,20	9 482 375,05
	- kraj	150 925 165,32	140 999 312,01
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów		
	Przychody netto ze sprzedaży razem	<b>158 092 346,33</b>	<b>152 269 680,21</b>

## 6. Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki Dominującej wg stanu na dzień 31-12-2022

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31-12-2022 roku wynosił 6 267,6 tys. zł i składał się z 12 535 227 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł każda. Według wiedzy Spółki na dzień 31-12-2022 roku wśród akcjonariuszy znajdowali się:

Lp.	Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2022 r.	Udział w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2022 r.
1.	Paweł Kolasa - Prezes Zarządu	5 387 661,00	0,50	2 693 830,50	42,98%
2.	Andrzej Guszał - Wiceprezes Zarządu	2 350 000,00	0,50	1 175 000,00	18,75%
3.	Robert Bender	1 879 210,00	0,50	939 605,00	14,99%
4.	Santander Inwestycje sp. z o.o.	749 918,00	0,50	374 959,00	5,98%
5.	Urszula Bender	86 928,00	0,50	43 464,00	0,69%
6.	Inni	2 081 510,00	0,50	1 040 755,00	16,61%
	<b>Razem</b>	<b>12 535 227,00</b>	<b>-</b>	<b>6 267 613,50</b>	<b>100,00%</b>

Kapitał udziałowy Spółki Przedsiębiorstwo Nasiennictwa Ogrodniczego i Szkółkarstwa będący w posiadaniu mniejszości na dzień 31-12-2022 wynosił 50,00 zł i składał się z 1 udziału o wartości nominalnej 50,00 zł. Według stanu na dzień 31-12-2022 wśród udziałowców znajdowali się:

Lp.	Kapitał w posiadaniu mniejszości	Ilość posiadanych udziałów	Wartość nominalna	Kapitał mniejszości na dzień 31.12.2020 r.	Udział w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2021 r.
1.	Paweł Kolasa	1,00	50,00	50,00	0,02%
2.					
	<b>Razem</b>	<b>1,00</b>	<b>-</b>	<b>50,00</b>	<b>0,02%</b>

## 7. Wynik finansowy netto

Zarządy Spółek proponują przeznaczyć zysk za rok 2022 na dywidendę i kapitał zapasowy (HORTICO SA) lub wyłącznie na kapitał zapasowy (PNOS i OGROFOL) poszczególnych spółek. Skonsolidowany wynik finansowy Grupy nie podlega podziałowi.

## 8. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych wpływające istotnie na sytuację finansową Spółek w bieżącym okresie obrachunkowym.

## 9. Zasady rachunkowości

Spółki w roku obrotowym 2022 nie zmieniały zasad rachunkowości w porównaniu do roku poprzedniego.

## 10. Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółek zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą i jej jednostki zależne w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, czyli od dnia 31 grudnia 2022 roku.

## 11. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31-12-2022 roku w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

## 12. Podatek dochodowy odroczony

Lp.	Wyszczególnienie	31-12-2022	31-12-2021
	<b>1. Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>825 751,00</b>	<b>876 949,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	876 949,00	876 949,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
	<b>2. Zwiększenia, w tym</b>	<b>947 230,00</b>	<b>825 751,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	947 230,00	825 751,00
-	Wycena bilansowa różnic kursowych	10 383,00	9 976,00
-	Rezerwa na zobowiązania	94 123,00	93 255,00
-	Rezerwa na spawy pracownicze		
-	Rezerwa na koszty	357 744,00	261 523,00
-	Odpis aktualizujący należności	484 980,00	460 997,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
	<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>825 751,00</b>	<b>876 949,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	825 751,00	876 949,00
-	Wycena bilansowa różnic kursowych	9 976,00	10 110,00
-	Rezerwa na zobowiązania	93 255,00	159 076,00
-	Rezerwa na spawy pracownicze		
-	Rezerwa na koszty	261 523,00	301 311,00
-	Odpis aktualizujący należności	460 997,00	406 452,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
	<b>4. Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>947 230,00</b>	<b>825 751,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	947 230,00	825 751,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		

Lp.	Wyszczególnienie	31-12-2022	31-12-2021
<b>1.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym</b>	<b>50 894,00</b>	<b>37 114,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	37 114,00	37 114,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
<b>2.</b>	<b>Zwiększenia, w tym</b>	<b>62 424,00</b>	<b>50 894,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	62 424,00	50 894,00
-	Wycena bilansowa różnic kursowych	3 816,00	19 740,00
-	Różnica wartości aktywów	58 608,00	31 154,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
<b>3.</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>50 894,00</b>	<b>37 114,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	50 894,00	37 114,00
-	Wycena bilansowa różnic kursowych	19 740,00	37 114,00
-	Różnica wartości aktywów trwałych	31 154,00	
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
<b>4.</b>	<b>Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym</b>	<b>62 424,00</b>	<b>50 894,00</b>
a)	odniesionych na wynik finansowy	62 424,00	50 894,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		

### 13. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.202 r.
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>50 894,00</b>	<b>62 424,00</b>		<b>50 894,00</b>	<b>62 424,00</b>
<b>2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>515 400,45</b>	<b>526 648,92</b>		<b>515 400,45</b>	<b>526 648,92</b>
a) długoterminowe	8 856,19	8 948,54		8 856,19	8 948,54
- świadczenia emerytalno- rentowe	8 856,19	8 948,54		8 856,19	8 948,54
-					
-					
b) krótkoterminowe	506 544,26	517 700,38		506 544,26	517 700,38
- rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	506 544,26	517 700,38		506 544,26	517 700,38
-					
-					
<b>3. Pozostałe rezerwy na zobowiązania</b>	<b>252 635,56</b>	<b>270 955,75</b>		<b>252 635,56</b>	<b>270 955,75</b>
a) długoterminowe					
-					
-					
-					
b) krótkoterminowe	252 635,56	270 955,75		252 635,56	270 955,75
- Rezerwa na zobowiązania	252 635,56	270 955,75		252 635,56	270 955,75
-					
-					
<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>818 930,01</b>	<b>860 028,67</b>		<b>818 930,01</b>	<b>860 028,67</b>

## 14. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

### 14.1 Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2022 r.	Zobowiązania bieżące
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek w których posiada zaangażowanie w</b>	<b>579 101,46</b>	<b>579 101,46</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	<b>579 101,46</b>	<b>579 101,46</b>
	- do 12 miesięcy	579 101,46	579 101,46
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	pozostałe		
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>46 069 241,31</b>	<b>46 069 241,31</b>
a)	kredyty i pożyczki	8 989 143,11	8 989 143,11
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.		
c)	inne zobowiązania finansowe	804 671,87	804 671,87
d)	z tytułu dostaw i usług	<b>30 592 692,79</b>	<b>30 592 692,79</b>
	- do 12 miesięcy	30 592 692,79	30 592 692,79
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	80 681,58	80 681,58
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezp. społ.	4 814 133,48	4 814 133,48
h)	z tytułu wynagrodzeń	756 826,56	756 826,56
i)	inne	31 091,92	31 091,92
	<b>Razem</b>	<b>46 648 342,77</b>	<b>46 648 342,77</b>

### 14.2 Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r.	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	<b>191 433,32</b>		<b>191 433,32</b>		
	- kredyty bankowe					
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
	- inne zobowiązania finansowe	191 433,32		191 433,32		
	- inne					
	-					
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>					
	- kredyty bankowe					
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
	- inne zobowiązania finansowe					
	- inne					
	-					
	<b>Zobowiązania długoterminowe ogółem</b>	<b>191 433,32</b>		<b>191 433,32</b>		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2022 r.	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
Kredyty bankowe	8 989 143,11	8 989 143,11			
Lp. Rachunek bieżący Santander	8 989 143,11	8 989 143,11			
-					
- Pożyczki					
- Razem	8 989 143,11	8 989 143,11			

### 15. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółek na dzień 31-12-2022 roku

W roku 2022 Grupa korzystała z następującego finansowania bankowego: kredyt obrotowy w rachunku bieżącym z maksymalnym poziomem zadłużenia w rachunku bankowym na kwotę 22.000.000,00 zł i gwarancja bankowa zabezpieczająca limit kredytu kupieckiego Spółki u jednego z dostawców na kwotę 800.000,00 zł. Zabezpieczeniem w/w finansowania są hipoteki na nieruchomościach Emitenta, przelew wierzycelności z polis majątkowych związanych z nieruchomościami, gwarancja FG POIR w wysokości 20% kredytu obrotowego tj. do kwoty 4.400.000,00 zł oraz weksel własny.

### 16. Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na dzień 31.12.2022 r.	Wartość należności brutto	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2022 r.
<b>1.</b>	<b>Od jednostek powiązanych</b>			
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
	<b>Od pozostałych jednostek. W</b>			
<b>2.</b>	<b>których jednostka posiada</b>	7 817,33	7 817,33	
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	7 817,33	7 817,33	
-	do 12 miesięcy	7 817,33	7 817,33	
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
<b>2.</b>	<b>Od pozostałych jednostek</b>	31 709 448,06	34 876 108,61	3 166 660,55
a)	z tytułu dostaw i usług	28 411 275,76	30 462 923,01	2 051 647,25
-	do 12 miesięcy	28 411 275,76	30 462 923,01	2 051 647,25
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	2 944 764,52	2 944 764,52	
c)	inne	353 407,78	456 242,78	102 835,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		1 012 178,30	1 012 178,30
	<b>Razem</b>	<b>31 717 265,39</b>	<b>34 883 925,94</b>	<b>3 166 660,55</b>

### 17. Należności dochodzone na drodze sądowej

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółki utworzyły odpis aktualizujący należności handlowe dochodzone na drodze sądowej w wysokości: 1 012 178,30 zł.

	Wartość na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2022 r.
Razem	959 282,40	101 300,77	48 404,87	1 012 178,30

**18. Odpisy aktualizacyjne na należności handlowe oraz należności od pracowników**

Należności handlowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2022 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	1 899 662,52	340 413,02	188 428,29	2 051 647,25
3.	Razem	1 899 662,52	340 413,02	188 428,29	2 051 647,25

Należności pozostałe:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2022 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
2.	Odpisy aktualizujące należności od pracowników		102 835,00		102 835,00
3.	Razem		102 835,00		102 835,00

**19. Struktura przychodów finansowych**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
<b>1. Dywidendy i udziały w zyskach</b>			
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od pozostałych jednostek		
<b>2. Odsetki</b>		<b>174 480,12</b>	<b>184 751,23</b>
a)	od jednostek powiązanych		
-	Odsetki		
b)	od pozostałych jednostek	174 480,12	184 751,23
-	Odsetki	174 480,12	184 751,23
<b>3. Zysk ze zbycia inwestycji</b>			
<b>4. Aktualizacja wartości inwestycji</b>			
<b>5. Inne</b>		<b>6 934,20</b>	<b>175 997,17</b>
-	Dodatnie różnice kursowe		175 997,17
-	Pozostałe	6 934,20	
	<b>Przychody finansowe ogółem</b>	<b>181 414,32</b>	<b>360 748,40</b>

**20. Struktura kosztów finansowych**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
<b>1. Odsetki</b>		558 180,24	175 780,58
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od pozostałych jednostek	558 180,24	175 780,58
-	Odsetki	558 180,24	175 780,58
<b>2. Strata ze zbycia inwestycji</b>			
<b>3. Aktualizacja wartości inwestycji</b>			
<b>4. Inne</b>		97 936,23	156 167,05
-	Ujemne różnice kursowe	74 100,91	
-	Inne	11 216,60	42 650,52
-	Prowizje od kredytów	12 618,72	100 619,58
-	Transakcje Forward		12 896,95
	<b>Koszty finansowe ogółem</b>	<b>656 116,47</b>	<b>331 947,63</b>

## 21. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
<b>1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>		<u>4 442 266,71</u>	<u>58 264,23</u>
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		<u>4 442 266,71</u>	<u>58 264,23</u>
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
<b>2. Dotacje</b>		<u>98 640,00</u>	<u>723 799,50</u>
<b>3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		<u>188 919,64</u>	<u>821 160,04</u>
<b>4. Inne przychody operacyjne</b>		<u>644 798,71</u>	<u>1 404 672,17</u>
- Nadwyżki inwentaryzacyjne		<u>138 827,74</u>	<u>352 148,05</u>
- Bonusy		<u>49 128,14</u>	<u>23 471,93</u>
- Przeceny przesorty		<u>186 778,40</u>	<u>121 636,33</u>
- Otrzymane odszkodowania, kary		<u>26 644,87</u>	<u>205 543,69</u>
- Pozostałe przychody operacyjne		<u>243 419,56</u>	<u>701 872,17</u>
<b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>		<b><u>5 374 625,06</u></b>	<b><u>3 007 895,94</u></b>

## 22. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
<b>1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>			
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość		
<b>2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		<u>657 470,56</u>	<u>574 085,03</u>
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		<u>657 470,56</u>	<u>110 840,84</u>
- odpisy aktualizujące środki trwałe		-	-
- odpisy aktualizujące wartości niematerialne			
- odpisy aktualizujące wartość należności		-	<u>463 244,19</u>
<b>3. Inne koszty operacyjne</b>		<u>1 723 697,01</u>	<u>2 446 432,52</u>
- niedobory inwentaryzacyjne		<u>302 787,66</u>	<u>441 374,55</u>
- opłaty komornicze		<u>112 376,30</u>	<u>161 451,27</u>
- likwidacja zniszczonych towarów		<u>358 632,81</u>	<u>702 480,73</u>
- spisane należności nieściągalne		<u>8 775,24</u>	<u>6 685,19</u>
- przeceny przesorty		<u>589 715,14</u>	<u>680 534,85</u>
- pozostałe koszty operacyjne		<u>351 409,86</u>	<u>453 905,93</u>
<b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>		<b><u>2 381 167,57</u></b>	<b><u>3 020 517,55</u></b>



## 23. Kalkulacja podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
1.	<b>Zysk brutto</b>	<b>21 260 823,68</b>	<b>14 846 254,64</b>
2.	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>2 714 801,38</b>	<b>2 704 564,75</b>
-	Leasing	6 490,45	64 682,88
-	PERON	66 749,00	56 547,00
-	Przewidywane koszty	688 857,40	736 943,55
-	Wynagrodzenia, ZUS	67 448,47	183 307,59
-	Statystyczne różnice kursowe	189 976,39	182 983,22
-	Amortyzacja wieczysto użytkowania	262 573,36	262 573,36
-	Pozostałe	1 432 706,31	1 217 527,15
3.	<b>Zwiększenia kosztów podatkowych</b>		
4.	<b>Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>	<b>1 346 568,15</b>	<b>2 329 806,22</b>
-	Statystyczne różnice kursowe	65 454,41	495 125,21
-	Rozwiązanie rezerwy na przewidywane koszty	704 780,15	713 799,93
-	Rozwiązanie rezerwy na należności	190 690,22	822 270,82
-	Pozostałe	385 643,37	298 610,26
5.	<b>Zwiększenia przychodów podatkowych</b>		
6.	<b>Dochód /strata</b>	<b>22 629 056,91</b>	<b>15 221 013,17</b>
7.	<b>Odliczenia od dochodu</b>		<b>1 088 506,30</b>
8.	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>22 629 056,00</b>	<b>14 132 506,00</b>
9.	<b>Podatek według stawki 19%</b>	<b>4 301 478,00</b>	<b>2 685 176,00</b>
10.	<b>Odliczenia od podatku</b>	-	-
11.	<b>Podatek należny</b>	<b>4 301 478,00</b>	<b>2 685 176,00</b>
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	- 121 479,00	51 198,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	12 230,00	13 780,00
14.	<b>Razem obciążenie wyniku brutto</b>	<b>4 192 149,00</b>	<b>2 750 074,00</b>

## 24. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2022 r.
1	Ubezpieczenia majątkowe	80 079,45	243 645,78	194 358,42	129 366,81
2	Pozostałe	751 310,15	766 107,43	749 301,85	768 115,73
	<b>Razem</b>	<b>831 389,60</b>	<b>1 009 753,21</b>	<b>943 660,27</b>	<b>897 482,54</b>

## 25. Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2022r.
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	897 683,96		98 640,00	799 043,96
a)	długoterminowe	799 043,96		98 640,00	700 403,96
b)	krótkoterminowe	98 640,00			98 640,00
-	środki z dotacji UE	98 640,00			98 640,00
-					
-					
	<b>Razem</b>	<b>897 683,96</b>		<b>98 640,00</b>	<b>799 043,96</b>

## 26. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia nieuwjęte w sprawozdaniu finansowym.

**Wpływ pandemii koronawirusa na biznes operacyjny Spółki** – od marca 2020r. w Polsce występuje pandemia koronawirusa. Model biznesowy spółki opiera się m.in. na sprzedaży hurtowej i detalicznej towarów z kategorii dom i ogród. Pandemia koronawirusa poprzez ograniczenie możliwości wyjazdowych konsumentów wpłynęła na ich zainteresowanie upiększaniem własnych ogrodów i otoczenia domów, co przełożyło się na popyt na towary oferowane przez Spółkę, a w konsekwencji na wzrost wartości sprzedaży szczególnie w latach 2020-2021. W roku 2022 spółka nie odczuwała już istotnego wpływu pandemii na swój biznes operacyjny. W ocenie Spółki nie da się wykluczyć takiego wpływu w przyszłości, czy to poprzez zwiększenie popytu na towary z oferty Spółki, czy zawirowania w łańcuchu dostaw Spółki, czy np. poprzez zachorowania wśród kadry pracowniczej.

Wpływ wojny na Ukrainie Zarząd HORTICO SA opisał w raporcie bieżącym nr 3/2022. Wojna na Ukrainie zatrzymała sprzedaż eksportową na rynek Rosji oraz ograniczyła sprzedaż na rynek Ukrainy i Białorusi. Pośrednio wojna wpłynęła na ceny płodów rolnych, nośników energii, inflację etc., co miało wpływ na działalność handlową Spółki przede wszystkim w linii profi.

## 27. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2021
1.	Zarząd	4,00	4,00
2.	Kierownictwo	20,00	20,00
3.	Administracja	20,00	20,00
4.	Stanowiska robotnicze	138,00	144,00
5.			
	<b>Razem</b>	<b>182,00</b>	<b>188,00</b>

## 28. Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu i Radzie Nadzorczej

W roku 2022 łączne wynagrodzenie Zarządu wyniosło brutto 653 194,07 zł.

Członkowie Zarządu otrzymali odpowiednio:

- Paweł Kolasa – Prezes Zarządu: 244 487,00 zł brutto, w tym: 208 187,00 zł z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie i 36 300,44 zł z tytułu umowy o pracę.
- Andrzej Guszał – Wiceprezes Zarządu 224 768,93 zł brutto, w tym: 187 13,45 zł z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie i 37 629,48 zł z tytułu umowy o pracę.
- Kinga Kazubowska-Talaga – Członek Zarządu: 183 937,70 zł brutto, w tym: 132 029,78 z tytułu pełnienia funkcji w zarządzie i 51 907,92 zł z tytułu umowy o pracę.

Spółka PNOS

- Robert Bender – Prezes Zarządu: 11 000,00 zł brutto.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

Spółka OGROFOL

- Paweł Kolasa – Prezes Zarządu: 2 200,00 zł brutto,
- Kinga Kazubowska-Talaga – Członek Zarządu 11 000,00 zł brutto.

Od chwili powstania HORTICO S.A. żaden z członków Rady Nadzorczej HORTICO S.A. nie otrzymuje wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

### 29. Udzielane pożyczki członkom Zarządu oraz Radzie Nadzorczej w roku 2022

Spółki nie udzielały pożyczek członkom Zarządu.

Spółki nie udzielały pożyczek członkom Rady Nadzorczej.

### 30. Wynagrodzenie podmiotu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego

Spółka zawarła umowę na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2021 oraz 2022 rok z firmą **Blue Audit 1 Luiza Berg**, z siedzibą we Wrocławiu, ul. Obrońców Poczty Gdańskiej 90/5, 52-013 Wrocław.

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania skonsolidowanego za rok 2022 zgodnie z umową będzie wynosiło 8 000,00 PLN.

### 31. Usługi doradztwa podatkowego

Spółki nie zawierały żadnych umów w zakresie doradztwa podatkowego w 2022 roku.

### 32. Inne usługi poświadczające

Spółki nie zawierały żadnych umów na inne usługi poświadczające w 2022 roku.

### 33. Transakcje zawarte w Grupie Kapitałowej.

Transakcje z podmiotami PNOS i OGROFOL (3,4) podlegały wyłączeniu na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

Lp.	Podmiot powiązany	Sprzedaż	Zakup	Saldo pożyczki udzielonej	Saldo pożyczki otrzymanej	Saldo pozostałych należności	Saldo należności z tytułu dostaw i usług	Saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług
1.	PW SERWIS Paweł Kolasa	20 752,48	438 586,69				12 488,77	6 621,53
2.	HORTICO Deutschland			285 725,74				
3.	PNOS Sp. z o.o.	1 768 315,45	8 249 017,91				1 570 625,20	524 308,20
4.	OGROFOL Sp. z o.o.	3 318 198,17	2 203 455,44	1 071 808,22			527 882,17	722 615,97
	<b>Razem</b>	<b>5 107 266,10</b>	<b>10 891 060,04</b>	<b>1 357 533,96</b>			<b>2 110 996,14</b>	<b>1 253 545,70</b>

### 34. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Aktywa

Nie występują

Pasywa

Lp. Wyszczególnienie	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Razem
<b>1. Od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- do 12 miesięcy			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00
b) inne			0,00
<b>Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>			
<b>2. zaangażowanie w kapitale</b>	<b>579 101,46</b>	<b>0,00</b>	<b>579 101,46</b>
a) z tytułu dostaw i usług	<b>579 101,46</b>	<b>0,00</b>	<b>579 101,46</b>
- do 12 miesięcy	579 101,46		579 101,46
- powyżej 12 miesięcy			0,00
b) inne			0,00
<b>2. Od pozostałych jednostek</b>	<b>40 255 891,04</b>	<b>191 433,32</b>	<b>40 447 324,36</b>
a) kredyty i pożyczki	8 989 143,11	0,00	8 989 143,11
b) inne zobowiązania finansowe	804 671,87	191 433,32	996 105,19
c) z tytułu dostaw i usług	<b>30 462 076,06</b>	<b>0,00</b>	<b>30 462 076,06</b>
- do 12 miesięcy	30 462 076,06		30 462 076,06
- powyżej 12 miesięcy			0,00
<b>Razem</b>	<b>40 834 992,50</b>	<b>191 433,32</b>	<b>41 026 425,82</b>

### 35. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Spółki w Grupie na dzień 31-12-2022 roku wykazują środki na rachunku VAT w łącznej kwocie: 51 933,42 zł.

### 36. Transakcje zawarte przez Spółki ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe

Spółki nie przeprowadzały w 2022 roku transakcji z ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

### 37. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Narażenie Spółek na ryzyko stopy procentowej powstaje w związku z oprocentowanymi aktywami i zobowiązaniami. Obecnie po okresie stabilnych stóp procentowych, ryzyko to w Spółkach wzrosło, szczególnie w odniesieniu do finansowania obrotowego uzyskiwanego przez podmiot dominujący w Bankach - zobowiązania finansowe wobec instytucji finansowych zaciągane są w oparciu o stopę krótkoterminowego WIBOR.

### 38. Informacje na temat ryzyka kredytowego

Spółki w większości sytuacji dokonują transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej prowadząc jej bieżącą ocenę na podstawie dostępnych informacji. Dzięki temu, iż należności są ciągle monitorowane, Spółki ograniczają narażenie się na należności nieściągalne. W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółek, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe jest nieznaczne, ponieważ Spółki korzystają z usług banków o ugruntowanej pozycji rynkowej.

### 39. Informacja na temat braku możliwości ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy.

### 40. Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Nie dotyczy.

**41. Instrumenty finansowe**

Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Sposób wyceny na dzień bilansowy	Skutki przeszacowania odniesione w wynik finansowy	Skutki przeszacowania odniesione w kapitał własny
	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021			
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku							
- akcje/ udziały w pozostałych jednostkach							
- .....							
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku							
- akcje w jednostkach nienotowanych na aktywnym rynku	261 924,94	261 924,94	261 924,94	261 924,94	K		
- udziały w jednostkach zależnych							
- ...							
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, w tym:							
- objęte obligacje							
- ....							
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:							
- udzielone pożyczki	285 725,74	300 478,80	285 725,74	300 478,80	WGpWF		
- należności handlowe	28 411 275,76	27 930 152,51	28 411 275,76	27 930 152,51	ZK		
- ....							
Środki pieniężne	5 811 475,31	5 581 470,44	5 811 475,31	5 581 470,44	WGpWF		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
handlowe	31 171 794,25	38 491 881,26	31 171 794,25	38 491 881,26	ZK		
kredyty	8 989 143,11	13 044 447,30	8 989 143,11	13 044 447,30	ZK		
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
leasing	996 105,19	1 565 075,40	996 105,19	1 565 075,40	ZK		

Legenda - sposób wyceny na dzień bilansowy:

WGpWF - wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy

WGpKzAW - wycena w wartości godziwej przez kapitał z aktualizacji wyceny

ZK - wycena wg zamortyzowanego kosztu

K - wycena po koszcie

**42. Przychody finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych**

W okresie 01.01. - 31.12.2022

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	174 480,12				174 480,12
<b>Razem</b>	<b>174 480,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>174 480,12</b>

W okresie 01.01. - 31.12.2021

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	198 376,23				198 376,23
<b>Razem</b>	<b>198 376,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>198 376,23</b>

**43. Koszty finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych**

W okresie 01.01. - 31.12.2022

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	466 926,40				466 926,40
Długoterminowe zobowiązania finansowe	63 257,54				63 257,54
Pozostałe pasywa					0,00
<b>Razem</b>	<b>530 183,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>530 183,94</b>

W okresie 01.01. - 31.12.2021

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	140 535,26				140 535,26
Długoterminowe zobowiązania finansowe	32 777,10				32 777,10
Pozostałe pasywa					0,00
<b>Razem</b>	<b>173 312,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173 312,36</b>

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku

#### 43. Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Spółki nie stosują polityki rachunkowości zabezpieczeń.

#### 44. Porównywalność sprawozdań finansowych. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdań finansowych i zasadach wyceny

Przyjęte przez Spółki zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i nie uległy zmianie w roku 2022.

#### 45. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza jednostka dominująca HORTICO S.A z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Giełdowej 12H

#### 46. Wartość firmy z konsolidacji

Wartość firmy z konsolidacji nie występuje.

#### 47. Wartości zakończonych prac rozwojowych wraz okresem rozliczenia.

Nie dotyczy.

#### 48. Wartość nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów.

Nie dotyczy.

#### 49. Posiadane papiery wartościowe lub prawa

Nie dotyczy.

#### 50. Działalność zaniechana

Nie dotyczy.

#### 51. Prace badawcze i rozwojowe

Nie dotyczy.

#### 52. Przeciwdziałanie marnowaniu żywności

Nie dotyczy

#### 53. Wartość należności i zobowiązań Grupy na dzień 31-12-2021 r. (okres porównywalny)

Należności krótkoterminowe	-	30 067 655,61
Zobowiązania krótkoterminowe	-	56 397 179,29
Zobowiązania długoterminowe	-	1 016 906,54

Anna Domiszewska  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg

Kinga Kazubowska-Talaga  
Członek Zarządu

Andrzej Guszał  
V-ce Prezes Zarządu

Paweł Kolasa  
Prezes Zarządu

Wrocław, dnia 30.05.2023r.  
**BIURO RACHUNKOWE**  
Anna Domiszewska  
57-340 Duszniki Zdrój, ul. Słowackiego 26/1A  
54-420 Wrocław, ul. Mikołuskiego 24  
tel. kom. 601 823 746  
NIP 883-112-99-53, REGON 891537307

**HORTICO S.A.**  
Członek Zarządu  
Kinga Kazubowska-Talaga

**HORTICO S.A.**  
Wiceprezes Zarządu  
Andrzej Guszał

**HORTICO S.A.**  
Prezes Zarządu  
Paweł Kolasa