

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

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 2023 obejmujące wyniki spółki dominującej i naszych spółek zależnych: Przedsiębiorstwa Nasiennictwa Ogrodniczego i Szkółkarstwa w Ożarowie Mazowieckim sp. z o.o. i OGROFOL sp. z o.o.

W moim przekonaniu 2023 był kolejnym dobrym rokiem w działalności Grupy, oprócz dobrych wyników finansowych zwiększyliśmy liczbę naszych sklepów Mrówka, co powinno zaowocować m.in. zwiększeniem skali przychodów HORTICO w bieżącym roku. Zwiększenie liczby posiadanych Mrówek, a tym samym znaczenia linii detalicznej dla naszej organizacji, jest jednym z naszych celów strategicznych. W tym działaniu upatrujemy szansę na dalszy istotny wzrost przychodów i utrzymanie dobrej marży.

W roku 2023 uzyskaliśmy 155,5 mln zł skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży, 16,2 mln zł skonsolidowanej EBITDA i 10,5 mln zł skonsolidowanego zysku netto. Na poziomie jednostkowym HORTICO SA wypracowała 120,4 mln zł przychodów ze sprzedaży, 7,98 mln zł EBITDA i 4,1 mln zł zysku netto.

Od lat budujemy naszą organizację jako strukturę o zdywersyfikowanych przychodach. W moim przekonaniu rok 2023 pokazał słuszność tej drogi. W minionym roku ze względu warunki panujące w otoczeniu gospodarczym mniejsze przychody osiągnęliśmy z linii profi, a pomimo tego ostateczny wynik na poziomie przychodów Grupy wyniósł ponad 155 mln zł, zaś skonsolidowanej EBITDA ponad 16 mln zł. Obecnie obserwuję zmianę trendu w obszarze profi i spodziewam się znaczącego wzrostu przychodów z tej linii w bieżącym roku, przy czym uważam, że w dalszej perspektywie udział tej linii w ogólnych przychodach HORTICO będzie spadał na rzecz obszaru hobby.

Nasze spółki zależne są rentowne i osiągają bardzo dobre zwroty na poziomie ROE, a HORTICO SA na poziomie zainwestowanego kapitału. Cel w postaci uzyskiwania w każdym roku przez nasze spółki zyskowności jest dla nas fundamentalny – jesteśmy na nim silnie skoncentrowani. W skali Grupy, w roku 2023 – HORTICO odpowiadała za ok. 75% przychodów, PNOS ok. 20%, OGROFOL ok. 5%, zaś procentowy udział spółek w wypracowanych zyskach wynosi odpowiednio ok. 46/50/4. Wciąż jesteśmy zadowoleni z poczynionych historycznie akwizycji, w szczególności z zakupu PNOS, która w naszym przekonaniu ma szansę pozostać bardzo rentowną spółką w najbliższych latach. Analizujemy także możliwość wykorzystania marki PNOS w zwiększeniu skali naszych przychodów. Tak jak wielokrotnie podkreślaliśmy wierzymy w rozwój przez akwizycje, jesteśmy na nie otwarci i ciągle poszukujemy okazji inwestycyjnych. Uważam, iż akwizycje będą jednym z motorów wzrostu skali działalności Grupy.

HORTICO SA jest spółką dywidendową – kierując się tym przesłaniem w kwietniu 2024 roku wypłaciliśmy naszym akcjonariuszom dodatkową dywidendę z kapitałów utworzonych z zysków lat minionych, ta dodatkowa dywidenda wyniosła 0,2 zł/akcję. Nasza sytuacja finansowa jest dobra – poziom kapitałów własnych jest wysoki, a zadłużenie bankowe stosunkowo niewielkie. Posiadamy silny bilans dający podstawy do dalszego rozwoju i dzielenia się zyskami z akcjonariuszami. Nasza propozycja dywidendy z zysku za 2023 rok to 0,25 zł na akcję, dywidendę tę będziemy chcieli wypłacić w lipcu br. Chcę po raz kolejny podkreślić, iż utrzymanie zdolności Spółki do dzielenia się zyskami z akcjonariuszami jest naszym priorytetem.

Z poważaniem

Paweł Kolasa
Prezes Zarządu HORTICO SA

HORTICO S.A.
Prezes Zarządu

Paweł Kolasa

Oświadczenie Zarządu HORTICO S.A. dotyczące rzetelności danych zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu za okres od 01.01.2023 – 31.12.2023r.

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

Andrzej Guszał – Wiceprezes Zarządu

HORTICO S.A.
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Guszał

Kinga Kazubowska-Talaga - Członek Zarządu

HORTICO S.A.
Członek Zarządu

Kinga Kazubowska-Talaga

Oświadczenie Zarządu HORTICO S.A. dotyczące wyboru podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023

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

Andrzej Guszał – Wiceprezes Zarządu

HORTICO S.A.
Wiceprezes Zarządu

Andrzej Guszał

Kinga Kazubowska-Talaga – Członek Zarządu

HORTICO S.A.
Członek Zarządu

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 2022r. - 4,6899

na dzień 31 grudnia 2023r. - 4,3480

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 2022r. - 4,6896

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r. - 4,5430

	2023		2022	
	tys. zł	tys. Euro	tys. zł	tys. Euro
AKTYWA TRWAŁE	21 386	4 560	19 246	4 104
Wartości niematerialne i prawne	14	3	6	1
Rzeczowe aktywa trwałe	19 158	4 406	18 031	3 845
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	1 131	260	262	56
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 083	249	947	202
AKTYWA OBROTOWE	90 574	20 831	84 873	18 097
Zapasy	49 630	11 414	46 162	9 843
Należności krótkoterminowe	37 912	8 719	31 717	6 763
Inwestycje krótkoterminowe	1 340	308	6 097	1 300
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 691	389	897	191
-				
KAPITAŁ WŁASNY	61 926	14 242	55 620	11 860
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	50 034	11 507	48 499	10 341
Rezerwy na zobowiązania	969	223	861	184
Zobowiązania długoterminowe	112	26	191	41
Zobowiązania krótkoterminowe	48 253	11 098	46 648	9 946
Rozliczenia międzyokresowe	700	161	799	170
-				
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	155 533	34 236	158 092	33 711
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	140 360	30 896	139 350	29 715
ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY	15 743	3 465	18 742	3 997
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 752	386	5 375	1 146
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 832	623	2 381	508
ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	14 093	3 102	21 736	4 635
PRZYCHODY FINANSOWE	1 765	389	181	39
KOSZTY FINANSOWE	2 790	614	656	140
ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	13 068	2 877	21 261	4 534
ZYSK/STRATA BRUTTO	13 068	2 877	21 261	4 534
ZYSK NETTO	10 540	2 320	17 068	3 640
-				
PRZEPIŁYWY FINANSOWE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	9 940	2 188	1 424	304
PRZEPIŁYWY FINANSOWE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	- 3 893	- 857	8 558	1 825
PRZEPIŁYWY FINANSOWE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	- 10 792	- 2 376	- 9 752	- 2 079



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone

za okres 01.01.2023 do 31.12.2023

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 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	8
Bilans.....	14
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	17
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia).....	18
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	19
Dodatkowe informacje i objaśnienia	20

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

Anna Domiszewska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

HORTICO S.A.
Członek Zarządu
Kinga Kazubowska-Talaga

Kinga Kazubowska-Talaga
Członek Zarządu

HORTICO S.A.
Wiceprezes Zarządu
Andrzej Guszał

Andrzej Guszał
V-ce Prezes Zarządu

HORTICO S.A.
Prezes Zarządu
Paweł Kolasa

Paweł Kolasa
Prezes Zarządu

Wrocław, dnia 29.05.2024r.

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 przy ulicy Ożarowskiej 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.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

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

Spółka zależna HORTICO Deutschland z siedzibą w Niemczech Siedziba 02826 Görlitz, Rauschwalder Strasse 29.

Spółka nie podlega konsolidacji w związku z niewielkimi przychodami, 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.

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 2023 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 2023r., poz. 120 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 jednakże 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 10 000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

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, równolegle 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 odroczonego 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 nie dające 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 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

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

BIURO RACHUNKOWE
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

Wrocław dnia 29.05.2024r.

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

SKONSOLIDOWANY BILANS – AKTYWA

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	21 386 267,82	19 245 436,90
I. Wartości niematerialne i prawne	14 130,66	5 710,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	14 130,66	5 710,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	19 158 149,22	18 030 571,46
1. Środki trwałe	19 027 005,76	17 721 628,27
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 528 607,58	3 792 706,78
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 127 359,53	9 794 838,32
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 548 529,32	930 564,35
d) środki transportu	2 087 217,65	2 418 486,15
e) inne środki trwałe	1 735 291,68	785 032,67
2. Środki trwałe w budowie	131 143,46	308 943,19
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
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
V. Inwestycje długoterminowe	1 130 924,94	261 924,94
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 130 924,94	261 924,94
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą	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	1 018 000,00	149 000,00
- udziały lub akcje	1 018 000,00	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
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 083 063,00	947 230,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 083 063,00	947 230,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

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 OGÓŁEM**

	90 574 182,57	84 873 962,06
	49 630 584,23	46 162 013,08
	0,00	0,00
	420 329,69	419 929,69
	0,00	0,00
	48 025 181,07	44 768 574,24
	1 185 073,47	973 509,15
	37 912 592,73	31 717 265,39
	0,00	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
	37 912 592,73	31 709 448,06
	33 885 454,14	28 411 275,76
	33 885 454,14	28 411 275,76
	0,00	0,00
	3 300 741,45	2 944 764,52
	726 397,14	353 407,78
	0,00	0,00
	1 339 584,65	6 097 201,05
	1 339 584,65	6 097 201,05
	272 093,29	285 725,74
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	272 093,29	285 725,74
	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
	0,00	0,00
	1 067 491,36	5 811 475,31
	861 491,36	5 769 575,31
	206 000,00	41 900,00
	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	0,00
	1 691 420,96	897 482,54
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	111 960 450,39	104 119 398,96

Wrocław dnia 29.05.2024r.

Anna Domiszewska

Osoba, której powierzono

prowadzenie ksiąg

Anna Domiszewska

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

SKONSOLIDOWANY BILANS – PASywa

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	61 925 987,88	55 619 539,30
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 458 749,50	6 267 613,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów(akcji)	44 580 979,48	31 938 308,05
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: 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	10 540 354,83	17 067 713,68
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	0,00	1 010,94
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	50 034 462,51	48 498 848,72
I. Rezerwy na zobowiązania	969 084,31	860 028,67
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	133 847,00	62 424,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	660 056,12	526 648,92
- długoterminowa	30 189,67	8 948,54
- krótkoterminowa	629 866,45	517 700,38
3. Pozostałe rezerwy	175 181,19	270 955,75
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	175 181,19	270 955,75
II. Zobowiązania długoterminowe	112 119,00	191 433,32
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	112 119,00	191 433,32
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	112 119,00	191 433,32
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	48 252 855,24	46 648 342,77
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	5 003 852,45	579 101,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 003 852,45	579 101,46
- do 12 miesięcy	5 003 852,45	579 101,46
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	43 249 002,79	46 069 241,31
a) kredyty i pożyczki	3 363 290,33	8 989 143,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	614 394,94	804 671,87
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 968 707,23	30 592 692,79
- do 12 miesięcy	35 968 707,23	30 592 692,79
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	82 778,20	80 681,58
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 201 907,52	4 814 133,48
h) z tytułu wynagrodzeń	990 188,61	756 826,56
i) inne	27 735,96	31 091,92
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	700 403,96	799 043,96
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	700 403,96	799 043,96
- długoterminowe	601 763,96	700 403,96
- krótkoterminowe	98 640,00	98 640,00
PASYWA OGÓŁEM	111 960 450,39	104 119 398,96

BIURO RACHUNKOWE
Wrocław dnia 29.05.2024r.
Anna Dominiak
57 Anna Dominiak, ul. Świdzińskiego 26/1A
54-420 Wrocław, ul. Świdzińskiego 24
Osoba, której powierzono
NIP 883-112-99-53, Regon 891537307
prowadzenie ksiąg

Kinga Kazubowska-Talaga
Członek Zarządu

Andrzej Guszał
V-ce Prezes Zarządu

Paweł Kolasa
Prezes Zarządu

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – wariant porównawczy

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tyt.	155 533 133,89	158 092 346,33
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 372 174,23	1 567 258,81
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	154 160 959,66	156 525 087,52
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	140 359 719,90	139 350 278,12
I. Amortyzacja	2 150 733,22	2 045 311,01
II. Zużycie materiałów i energii	2 951 823,61	2 748 333,49
III. Usługi obce	7 711 001,83	7 222 574,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	958 147,55	1 125 439,25
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13 893 635,59	11 961 489,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	2 841 344,50	2 364 806,86
- emerytalne	658 963,23	556 140,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 424 269,25	3 508 623,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	105 428 764,35	108 373 699,77
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	15 173 413,99	18 742 068,21
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 751 972,05	5 374 625,06
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	33 134,14	4 442 266,71
II. Dotacje	444 439,64	98 640,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	188 919,64
IV. Inne przychody operacyjne	1 274 398,27	644 798,71
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 832 656,58	2 381 167,57
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	657 470,56
III. Inne koszty operacyjne	2 832 656,58	1 723 697,01
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	14 092 729,46	21 735 525,70
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1 764 931,27	181 414,39
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:	240 128,75	174 480,12
- 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	1 524 802,52	6 934,27
H. KOSZTY FINANSOWE	2 789 999,90	656 116,47
I. Odsetki, w tym:	540 416,51	558 180,24
- 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	2 249 583,39	97 936,23
UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	13 067 660,83	21 260 823,62
K. ODPIS WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L. ODPIS WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M. ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+/-M)	13 067 660,83	21 260 823,62
O. PODATEK DOCHODOWY	2 527 306,00	4 192 149,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	0,00	960,94
S. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)	10 540 354,83	17 067 713,68

Wrocław dnia 29.05.2024r

BIURO RACHUNKOWE
Anna Dominiszewska
ul. Złoty Stolec 26/1A
57-340 Osęka, Kłonek powierzone
54-420 Wrocław, ul. Młocznarska 13/16
prawniczy Ksiazka
NIP 883-112-99-53, REGON 891537307

Kinga Kazubowska-Talaga
Członek Zarządu

Andrzej Guszał
V-ce Prezes Zarządu

Paweł Kolasa
Prezes Zarządu

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 2023 roku

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie

01.01-31.12.2023

01.01-31.12.2022

A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

I. Zysk (strata) netto	10 540 354,83	17 067 713,68
II. Korekty razem	-599 617,22	-15 643 315,30
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	960,94
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	2 150 733,22	2 045 311,01
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	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	445 395,79	476 037,41
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-33 134,14	-4 442 266,71
9. Zmiana stanu rezerw	109 055,64	41 098,66
10. Zmiana stanu zapasów	-3 468 571,15	-5 878 599,55
11. Zmiana stanu należności	-6 195 327,34	-1 649 609,78
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 420 642,18	-5 950 035,34
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 028 411,42	-286 211,94
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	9 940 737,61	1 424 398,38

B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

I. Wpływy	33 134,14	11 106 313,24
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 134,14	11 106 313,24
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
II. Wydatki	3 926 194,75	2 548 272,58
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 057 194,75	2 548 272,58
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	869 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 893 060,61	8 558 040,66

C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy	161 086,00	201 513,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz	161 086,00	201 513,50
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	10 952 746,95	9 953 947,67
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 387 329,45	4 246 270,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 524 569,39	4 493 512,56
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	595 452,32	738 127,70
8. Odsetki	445 395,79	476 037,41
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 791 660,95	-9 752 434,17
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-4 743 983,95	230 004,87
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-4 743 983,95	230 004,87
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 811 475,31	5 581 470,44
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	1 067 491,36	5 811 475,31
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Wrocław dnia 29.05.2024r

 Anna Domiszewska
 Osoba odpowiedzialna
 Biuro Rachunkowe

 Kinga Kazubowska-Talaga
 Członek Zarządu

 Andrzej Guszał
 V-ce Prezes Zarządu

 Paweł Kolasa
 Prezes Zarządu

 57-340 Dąbki, ul. Słowackiego 26/1A
 54-420 Wrocław, ul. Młuchowskiego 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

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	55 619 539,30	43 304 538,58
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	55 619 539,30	43 304 538,58
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 267 613,50	6 066 100,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	191 086,00	201 513,50
a) zwiększenie (z tytułu)	191 086,00	201 513,50
- wydatki na udziały (emisja akcji)	191 086,00	201 513,50
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 458 699,50	6 267 613,50
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	31 938 308,05	24 797 021,48
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	12 642 721,43	7 141 286,57
a) zwiększenie (z tytułu)	12 642 721,43	7 141 286,57
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	1 061 231,08	1 098 893,88
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	11 581 490,35	6 042 392,69
- przeniesienie z kapitału rezerwowego	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
koszty emisji akcji	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	44 581 029,48	31 938 308,05
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany	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	17 413 617,75	12 441 416,10
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	17 413 617,75	12 441 416,10
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17 413 617,75	12 441 416,10
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	17 067 713,68	0,00
b) zmniejszenie	17 067 713,68	12 095 512,03
- przekazanie na kapitał zapasowy	12 680 384,23	7 849 242,03
- wypłata dywidendy	4 387 329,45	4 246 270,00
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	345 904,07	345 904,07
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- 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	0,00
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	0,00
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	10 540 354,83	17 067 713,68
a) zysk netto	10 540 354,83	17 067 713,68
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	61 925 987,88	55 619 539,30
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału	59 342 508,08	39 263 112,04

Wrocław dnia 29.05.2024r

Anna Domiszewska

Kinga Kazubowska-Talaga

Andrzej Guszał

Paweł Kolasa

Osoba, której powierzono

Członek Zarządu

V-ce Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

BIURO RACHUNKOWE
Kinga Domiszewska
57-340 Duszniki Zdrój, ul. Słowackiego 26/1A
54-420 Wrocław, ul. Mysłowskiego 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

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 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 ich wartości.
- nieruchomości w Warszawie przy Al. Krakowskiej oraz w Rzeszowie przy ul. Rejtana 8 , jednak nie posiada wiedzy o ich wartości.
- nieruchomości w Kamiennej 1A k. Namysłowa i w Kluczborku przy ul. Byczyńskiej 99, jednak nie posiada wiedzy o ich wartości.
- nieruchomości w Ożarowie Mazowieckim w Ożarów Biznes Park Sp. z o.o. , jednak nie posiada wiedzy na temat ich wartości.

Grupa Kapitałowa na dzień bilansowy użytkuje w leasingu samochody osobowe oraz wózki widłowe.

Grupa Kapitałowa użytkuje:

- grunty w wieczystym użytkowaniu znajdujące się w Lublinie przy ulicy Zemborzyckiej,
- grunty w wieczystym użytkowaniu znajdujące się w Ożarowie Mazowieckim – Duchnice przy ul. Ożarowskiej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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
1.	Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	5 827 650,32	13 712 464,49	3 722 520,49	6 148 070,65	4 638 604,45	34 049 310,40	308 943,19		34 358 253,59
	Zwiększenia, w tym:		740 784,67	797 452,15	430 903,51	1 480 695,81	3 449 836,14	-147 799,73		3 302 036,41
	– nabycie		740 784,67	797 452,15	78 822,44	1 464 095,81	3 081 155,07	78 027,21		3 159 182,28
	– przyjęcie ze środków trwałych w budowie							-225 826,94		-225 826,94
	– wykazanie leasingu w księgach				308 717,07		308 717,07			308 717,07
	– nieodpłatne przyjęcie									
	– aport									
	– aktualizacja wartości									
	– reklasyfikacja									
	– przemieszczenie wewnętrzne									
	– inne				43 364,00	16 600,00	59 964,00			59 964,00
	Zmniejszenia, w tym:				365 210,52			30 000,00		395 210,52
	– likwidacja				84 846,63					84 846,63
	– sprzedaż				280 363,89					280 363,89
	– przyjęcie na stan środków trwałych							30 000,00		30 000,00
	– nieodpłatne przekazanie									
	– aport									
	– aktualizacja wartości									
	– reklasyfikacja									
	– przemieszczenie wewnętrzne									
	– inne									
2.	Wartość brutto na dzień 31.12.2023 r.	5 827 650,32	14 453 249,16	4 519 972,64	6 213 763,64	6 119 300,26	37 499 146,54	131 143,46		37 265 079,48
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.	2 034 943,54	3 917 626,17	2 791 956,14	3 729 584,50	3 853 571,78	16 327 682,13			16 327 682,13
	Zwiększenia	264 099,20	408 263,46	179 487,18	762 172,01	530 436,80	2 144 458,65			2 144 458,65
	Zmniejszenia, w tym:				365 210,52		365 210,52			365 210,52
	– likwidacja				84 846,63		84 846,63			84 846,63
	– sprzedaż				280 363,89		280 363,89			280 363,89
	– nieodpłatne przekazanie									
	– aport									
	– reklasyfikacja									
	– przemieszczenie wewnętrzne									
	– inne									
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2023 r.	2 299 042,74	4 325 889,63	2 971 443,32	4 126 545,99	4 384 008,58	18 106 930,26			18 106 930,26
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2023 r.									
	Utworzenie odpisu aktualizującego									
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego									
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2023 r.									
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2023 r.	3 792 706,78	9 794 838,32	930 564,35	2 418 486,15	785 032,67	17 721 628,27	308 943,19		18 030 571,46
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.	3 528 607,58	10 127 359,53	1 548 529,32	2 087 217,65	1 735 291,68	19 392 216,28	131 143,46		19 158 149,22
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	39%	30%	66%	66%	72%	48%			49%

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 01.01.2023 r.		317 303,37	2 763 151,79		3 080 455,16
	Zwiększenia, w tym:			10 105,23		10 105,23
	– nabycie			10 105,23		10 105,23
	– 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 31.12.2023 r.		317 303,37	2 773 257,02		3 090 560,39
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2023 r.		317 303,37	2 757 441,29		3 074 744,66
	Zwiększenia			1 685,07		1 685,07
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– nieodpłatne przekazanie					
	– aport					
	– reklasyfikacja					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2023 r.		317 303,37	2 759 126,36		3 076 429,73
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2023 r.					
	Utworzenie odpisu aktualizującego					
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2023 r.					
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2023 r.			5 710,50		5 710,50
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.			14 130,66		14 130,66
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		100%	99%		100%

Spółki w 2023 roku nie wytwarzały środków trwałych na własne potrzeby.

Spółki w 2023 roku nie obejmowały odpisem aktualizacyjnym środków trwałych.

Nakłady poniesione w 2023 roku na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek	308 943,19	2 457 461,35	2 635 261,08	131 143,46
	Razem	308 943,19	2 457 461,35	2 635 261,08	131 143,46

Nakłady poniesione na inwestycję w Namysłowie (Market kategorii dom i ogród Mrówka) wyniosły 2 003 675,08 zł.

Nakłady poniesione na inwestycję Zielone Centrum w Psarach wyniosły 58 809,03 zł.

3. Inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długoterminowe aktywa finansowe JP	Długoterminowe aktywa finansowe JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na dzień 01.01.2023 r.			261 924,94			261 924,94
	w tym:						
	- kapitał						
	- naliczone odsetki						
	- naliczone różnice kursowe						
a)	Zwiększenia, w tym:			869 000,00			869 000,00
	- nabycie			869 000,00			869 000,00
	- aport						
	- aktualizacja wartości						
	- reklasyfikacja						
	- udzielenie pożyczek						
	- naliczenie odsetek						
	- różnice kursowe						
	- inne						
	- przemieszczenia wewnętrzne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja						
	- sprzedaż						
	- aport						
	- aktualizacja wartości						
	- reklasyfikacja						
	- spłata pożyczek						
	- zapłata odsetek						
	- rozliczenie różnic kursowych						
	- inne						
	- przemieszczenia wewnętrzne						
2.	Wartość na dzień 31.12.2023 r.			1 130 924,94			1 130 924,94

Podmioty, w których skonsolidowane Spółki posiadają co najmniej 20% udziałów w kapitale, nie podlegające konsolidacji:

- HORTICO Deutschland GmbH

Udziały - 100% o wartości 112 924,94 zł

Stopień udziału w zarządzaniu – 100%

Siedziba: 02826 Gorlitz, Rauschwalder Strasse 29

Lp.	Pozycje bilansowe HDE (w EUR)	31-12-2023	31-12-2022
1	Zysk/Strata	17 866,00	-4 572,05
2	Suma aktyw/ Pasyw	195 788,00	191 215,90
3	Kapitał podstawowy	25 000,00	25 000,00
4	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	65 000,00	65 000,00
5	Zobowiązania handlowe	219 169,00	103 787,95
6	Środki trwałe	3 572,00	17 857,00
7	Należności handlowe	155 914,00	86 344,99

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 2023 roku odpis aktualizujący na towary uszkodzone oraz nierotujące wynosił 834 562,18 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgową brutto na dzień 31.12.2023 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2023 r.	Wartość netto na dzień 31.12.2023 r.
1.	Materialy			
2.	Półprodukty i produkty w toku	420 329,69		420 329,69
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary	48 859 743,25	834 562,18	48 025 181,07
5.	Zaliczki na dostawy	1 185 073,47		1 185 073,47
	Razem	50 465 146,41	834 562,18	49 630 584,23

5. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów w roku 2023 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	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów		
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	<u>1 372 174,23</u>	<u>1 567 258,81</u>
	- eksport	233 097,51	56 818,94
	- kraj	1 139 076,72	1 510 439,87
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	<u>154 160 959,66</u>	<u>156 525 087,52</u>
	- eksport	6 754 324,01	5 599 922,20
	- kraj	147 406 635,65	150 925 165,32
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów		
	Przychody netto ze sprzedaży razem	<u>155 533 133,89</u>	<u>158 092 346,33</u>

6. Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki Dominującej wg stanu na dzień 31-12-2023

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31-12-2023 roku wynosił 6 458,7 tys. zł i składał się z 12 917 399 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł każda. Według wiedzy Spółki na dzień 31-12-2023 roku wśród akcjonariuszy znajdowali się:

Lp.	Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2023 r.	Udział w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2023 r.
1.	Paweł Kolasa - Prezes Zarządu	5 362 609,00	0,50	2 681 304,50	41,51%
2.	Andrzej Guszał - Wiceprezes Zarządu	2 350 000,00	0,50	1 175 000,00	18,19%
3.	Robert Bender	2 115 878,00	0,50	1 057 939,00	16,38%
4.	Santander Inwestycje sp. z o.o.	749 918,00	0,50	374 959,00	5,81%
5.	Urszula Bender	86 928,00	0,50	43 464,00	0,67%
6.	Inni	2 252 066,00	0,50	1 126 033,00	17,43%
	Razem	12 917 399,00	-	6 458 699,50	99,99%

Kapitał udziałowy Spółki Przedsiębiorstwo Nasiennictwa Ogrodniczego i Szkółkarstwa będący w posiadaniu mniejszości na dzień 31-12-2023 wynosił 50,00 zł i składał się z 1 udziału o wartości nominalnej 50,00 zł. Według stanu na dzień 31-12-2023 wśród udziałowców znajdowali się:

Lp.	Kapitał w posiadaniu mniejszości	Ilość posiadanych udziałów	Wartość nominalna	Kapitał mniejszości na dzień 31.12.2023 r.	Udział w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2023 r.
1.	Paweł Kolasa - Prezes Zarządu	1,00	50,00	50,00	0,02%
2.					
	Razem	1,00	-	50,00	0,02%

7. Wynik finansowy netto

Zarządy Spółek proponują przeznaczyć zysk za rok 2023 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 obrotowym.

9. Zasady rachunkowości

Spółki w roku obrotowym 2023 nie zmieniała 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 2023 roku.

11. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31-12-2023 roku w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

12. Podatek dochodowy odroczony

Lp.	Wyszczególnienie	31-12-2023	31-12-2022
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	947 230,00	825 751,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 083 063,00	876 949,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
2.	Zwiększenia, w tym	1 083 063,00	947 230,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 083 063,00	947 230,00
-	Wycena bilansowa różnic kursowych	14 509,00	10 383,00
-	Rezerwa na zobowiązania	149 697,00	94 123,00
-	Rezerwa na spawy pracownicze		
-	Rezerwa na koszty	318 525,00	357 744,00
-	Odpis aktualizujący należności	600 332,00	484 980,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
3.	Zmniejszenia	947 230,00	825 751,00
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		
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	1 083 063,00	947 230,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 083 063,00	947 230,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		

Lp.	Wyszczególnienie	31-12-2023	31-12-2022
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	62 424,00	50 894,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	133 847,00	62 424,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
2.	Zwiększenia, w tym	133 847,00	62 424,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	133 847,00	62 424,00
-	Wycena bilansowa różnic kursowych	18 333,00	3 816,00
-	Różnica wartości aktywów	115 514,00	58 608,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
3.	Zmniejszenia	62 424,00	50 894,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	62 424,00	50 894,00
-	Wycena bilansowa różnic kursowych	3 816,00	19 740,00
-	Różnica wartości aktywów trwałych	58 608,00	31 154,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	133 847,00	62 424,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	133 847,00	62 424,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		

13. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2023 r.
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 424,00	133 847,00		62 424,00	133 847,00
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	526 648,92	694 007,23		526 648,92	694 007,23
dlugoterminowe	8 948,54	30 189,67		8 948,54	30 189,67
świadczenia emerytalno- rentowe	8 948,54	30 189,67		8 948,54	30 189,67
krótkoterminowe	517 700,38	663 817,56		517 700,38	663 817,56
rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	517 700,38	663 817,56		517 700,38	663 817,56
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	270 955,75	141 230,08		270 955,75	141 230,08
dlugoterminowe					
krótkoterminowe	270 955,75	141 230,08		270 955,75	141 230,08
Rezerwa na zobowiązania	270 955,75	141 230,08		270 955,75	141 230,08
Rezerwy na zobowiązania ogółem	860 028,67	969 084,31		860 028,67	969 084,31

14. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

14.1 Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2023 r.	Zobowiązania bieżące
1.	Wobec jednostek w których posiada zaangażowanie	5 003 852,45	5 003 852,45
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 003 852,45	5 003 852,45
	- do 12 miesięcy	5 003 852,45	5 003 852,45
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	pozostałe		
2.	Wobec pozostałych jednostek	43 249 002,79	43 249 002,79
a)	kredyty i pożyczki	3 363 290,33	3 363 290,33
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.		
c)	inne zobowiązania finansowe	614 394,94	614 394,94
d)	z tytułu dostaw i usług	35 968 707,23	35 968 707,23
	- do 12 miesięcy	35 968 707,23	35 968 707,23
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	82 778,20	82 778,20
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubez. społ.	2 201 907,52	2 201 907,52
h)	z tytułu wynagrodzeń	990 188,61	990 188,61
i)	inne	27 735,96	27 735,96
	Razem	48 252 855,24	48 252 855,24

14.2 Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023 r.	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
	- kredyty bankowe					
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
	- inne zobowiązania finansowe					
	- inne					
	-					
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	112 199,00		112 199,00		
	- kredyty bankowe					
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
	- inne zobowiązania finansowe	112 199,00		112 199,00		
	- inne					
	-					
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	112 199,00		112 199,00		

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023 r.	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
Kredyty bankowe	3 363 290,33	3 363 290,33			
Lp. Rachunek bieżący Santander	3 363 290,33	3 363 290,33			
-					
- Pożyczki					
- Razem	3 363 290,33	3 363 290,33			

15. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółek na dzień 31-12-2023 roku

Jedynym podmiotem w Grupie korzystającym w roku 2023 z finansowania bankowego była HORTICO SA. W roku 2023 HORTICO SA 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 1.500.000 Euro gwarancja bankowa zabezpieczająca limit kredytu kupieckiego Spółki u jednego z dostawców na kwotę 2.000.000,00 zł. Zabezpieczeniem w/w finansowania są hipoteki na nieruchomościach Emitenta, przelew wiarytelności 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 31.12.2023 r.	Wartość należności brutto	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2023 r.
1.	Od jednostek powiązanych			
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
	Od pozostałych jednostek. W			
2.	której jednostka posiada			
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2.	Od pozostałych jednostek	37 912 592,73	41 350 079,42	3 437 486,69
a)	z tytułu dostaw i usług	33 885 454,14	36 005 547,37	2 120 093,23
-	do 12 miesięcy	33 885 454,14	36 005 547,37	2 120 093,23
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, cel, ubezp. społ.	3 300 741,45	3 300 741,45	
c)	inne	726 397,14	829 232,14	102 835,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		1 214 558,46	1 214 558,46
	Razem	37 912 592,73	41 350 079,42	3 437 486,69

17. Należności dochodzone na drodze sądowej

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółki utworzyły odpis aktualizujący należności handlowe dochodzone na drodze sądowej w wysokości: 1 214 558,46 zł.

	Wartość na dzień 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2023 r.
Razem	1 012 178,30	211 529,50	9 149,34	1 214 558,46

18. Odpisy aktualizacyjne na należności handlowe oraz należności od pracowników

Należności handlowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2023 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	2 051 647,25	70 558,23	2 112,25	2 120 093,23
3.	Razem	2 051 647,25	70 558,23	2 112,25	2 120 093,23

Należności pozostałe:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2023 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	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
1. Dywidendy i udziały w zyskach			
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od pozostałych jednostek		
2. Odsetki		240 128,75	174 480,12
a)	od jednostek powiązanych		
-	Odsetki		
b)	od pozostałych jednostek	240 128,75	174 480,12
-	Odsetki	240 128,75	174 480,12
3. Zysk ze zbycia inwestycji			
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne		1 284 673,77	6 934,20
-	Dodatnie różnice kursowe	1 260 013,71	
-	Pozostałe	24 660,06	6 934,20
	Przychody finansowe ogółem	1 524 802,52	181 414,32

20. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
1. Odsetki		540 416,51	558 180,24
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od pozostałych jednostek	540 416,51	558 180,24
-	Odsetki	540 416,51	558 180,24
2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne		2 249 583,39	97 936,23
-	Ujemne różnice kursowe	2 225 484,88	74 100,91
-	Inne	24 098,51	11 216,60
-	Prowizje od kredytów		12 618,72
-	Transakcje Forward		
	Koszty finansowe ogółem	2 789 999,90	656 116,47

21. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		<u>33 134,14</u>	<u>4 442 266,71</u>
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		<u>33 134,14</u>	<u>4 442 266,71</u>
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2. Dotacje		<u>444 436,64</u>	<u>98 640,00</u>
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			<u>188 919,64</u>
4. Inne przychody operacyjne		<u>1 274 401,27</u>	<u>644 798,71</u>
- Nadwyżki inwentaryzacyjne		<u>193 554,36</u>	<u>138 827,74</u>
- Bonusy		<u>91 289,08</u>	<u>49 128,14</u>
- Przeceny przesorty		<u>675 419,88</u>	<u>186 778,40</u>
- Otrzymane odszkodowania, kary		<u>235 103,12</u>	<u>26 644,87</u>
- Pozostałe przychody operacyjne		<u>79 034,83</u>	<u>243 419,56</u>
Pozostałe przychody operacyjne ogółem		<u>1 751 972,05</u>	<u>5 374 625,06</u>

22. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość		
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		<u>-</u>	<u>657 470,56</u>
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		<u>-</u>	<u>657 470,56</u>
- odpisy aktualizujące środki trwałe		<u>-</u>	<u>-</u>
- odpisy aktualizujące wartości niematerialne		<u>-</u>	<u>-</u>
- odpisy aktualizujące wartość należności		<u>-</u>	<u>-</u>
3. Inne koszty operacyjne		<u>2 832 656,58</u>	<u>1 723 697,01</u>
- niedobory inwentaryzacyjne		<u>453 598,43</u>	<u>302 787,66</u>
- opłaty komornicze		<u>9 699,42</u>	<u>112 376,30</u>
- likwidacja zniszczonych towarów		<u>238 943,74</u>	<u>358 632,81</u>
- spisane należności nieściągalne		<u>70 558,23</u>	<u>8 775,24</u>
- przeceny przesorty		<u>1 104 043,62</u>	<u>589 715,14</u>
- pozostałe koszty operacyjne		<u>955 813,14</u>	<u>351 409,86</u>
Pozostałe koszty operacyjne ogółem		<u>2 832 656,58</u>	<u>2 381 167,57</u>

23. Kalkulacja podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
1.	Zysk brutto	13 067 660,83	21 260 823,68
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 984 836,81	2 714 801,38
-	Leasing	48 440,33	6 490,45
-	PFRON	91 344,00	66 749,00
-	Przewidywane koszty	805 047,64	688 857,40
-	Wynagrodzenia, ZUS	170 959,23	67 448,47
-	Statystyczne różnice kursowe	90 108,00	189 976,39
-	Amortyzacja wieczysto użytkowania	262 573,36	262 573,36
-	Pozostałe	613 244,91	1 432 706,31
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych		
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	1 080 990,37	1 346 568,15
-	Statystyczne różnice kursowe	93 490,27	65 454,41
-	Rozwiązanie rezerwy na przewidywane koszty	719 947,73	704 780,15
-	Rozwiązanie rezerwy na należności	9 149,34	190 690,22
-	Pozostałe	258 403,03	385 643,37
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych		
6.	Dochód /strata	13 971 507,27	22 629 056,91
7.	Odliczenia od dochodu	-	
8.	Podstawa opodatkowania	13 971 507,00	22 629 056,00
9.	Podatek według stawki 19%	2 656 544,00	4 301 478,00
10.	Odliczenia od podatku	155 281,00	-
11.	Podatek należny	2 501 263,00	4 301 478,00
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	45 300,00	121 479,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	71 423,00	12 230,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	2 527 306,00	4 192 149,00

24. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2023 r.
1	Ubezpieczenia majątkowe	129 366,81	257 504,13	227 254,46	159 616,48
2	Pozostałe	768 115,73	1 996 984,75	1 233 296,00	1 531 804,48
	Razem	897 482,54	2 254 488,88	1 460 550,46	1 691 420,96

25. Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2023r.
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	799 043,96		98 640,00	700 403,96
a)	długoterminowe	700 403,96		98 640,00	601 763,96
b)	krótkoterminowe	98 640,00			98 640,00
-	środki z dotacji UE	98 640,00			98 640,00
-					
-					
	Razem	799 043,96		98 640,00	700 403,96

26. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Wpływ pandemii koronawirusa na biznes operacyjny Grupy – od marca 2020r. w Polsce występuje pandemia koronawirusa. Model biznesowy Grupy 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. Od 2022 Grupa nie odczuwa już istotnego i bezpośredniego wpływu pandemii na swój biznes. W ocenie Zarządu 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 Sp. z o.o. 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- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022
1.	Zarząd	4,00	4,00
2.	Kierownictwo	21,00	20,00
3.	Administracja	22,00	20,00
4.	Stanowiska robotnicze	153,00	138,00
5.			
	Razem	200,00	182,00

28. Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu i Radzie Nadzorczej.

W roku 2023 łączne wynagrodzenie Zarządu HORTICO SA wyniosło brutto 721 276,52 zł, Zarządu PNOS wyniosło brutto 12 000 zł, zaś Zarządu OGROFOL 14 400 zł brutto.

Członkowie Zarządu otrzymali odpowiednio:

Spółka HORTICO

- Paweł Kolasa – Prezes Zarządu: 248 243,30 zł brutto, w tym: 205 800,00 zł z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie i 42 443,30 zł z tytułu umowy o pracę.
- Andrzej Guszał – Wiceprezes Zarządu 258 120,84 zł brutto, w tym: 213 823,08 zł z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie i 44 297,76 zł z tytułu umowy o pracę.
- Kinga Kazubowska-Talaga – Członek Zarządu: 214 912,38 zł brutto, w tym: 132 029,78 z tytułu pełnienia funkcji w zarządzie i 64 164,03 zł z tytułu umowy o pracę.

Spółka PNOS

- Robert Bender – Prezes Zarządu: 12 000,00 zł brutto,

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku

Spółka OGROFOL

- Paweł Kolasa – Prezes Zarządu: 2 400,00 zł brutto,
- Kinga Kazubowska-Talaga – Członek Zarządu 12 000,00 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. W spółkach PNOS i OGROFOL nie funkcjonują rady nadzorcze.

29. Udzielane pożyczki członkom Zarządu oraz Radzie Nadzorczej w roku 2023

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 2023 oraz 2024 rok z firmą GOAUDIT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, z siedzibą we Wrocławiu, ul. Opolska 123 A/2, 52-204 Wrocław. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania skonsolidowanego za rok 2023 zgodnie z umową będzie wynosiło 14 000,00 PLN.

31. Usługi doradztwa podatkowego

Spółki nie zawierały żadnych umów w zakresie doradztwa podatkowego w 2023 roku.

32. Inne usługi poświadczające

Spółki nie zawierały żadnych umów na inne usługi poświadczające w 2023 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	31 044,33	584 756,93				26 486,50	67 231,01
2.	HORTICO Deutschland			272 093,29				
3.	PNOS Sp. z o.o.	3 462 704,63	7 085 877,11				1 882 502,62	1 586 746,12
4.	OGROFOL Sp. z o.o.	2 233 463,98	1 238 832,11				749 340,82	658 027,88
	Razem	5 727 212,94	8 909 466,15	272 093,29			2 658 329,94	2 312 005,01

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

Aktywa

Nie występują

Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Razem
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00
b)	inne			0,00
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada			
2.	zaangażowanie w kapitale	5 003 852,45	0,00	5 003 852,45
a)	z tytułu dostaw i usług	5 003 852,45	0,00	5 003 852,45
	- do 12 miesięcy	5 003 852,45		5 003 852,45
	- powyżej 12 miesięcy			0,00
b)	inne			0,00
2.	Od pozostałych jednostek	39 946 392,50	112 119,00	40 058 511,50
a)	kredyty i pożyczki	3 363 290,33	0,00	3 363 290,33
b)	inne zobowiązania finansowe	614 394,94	112 119,00	726 513,94
c)	z tytułu dostaw i usług	35 968 707,23	0,00	35 968 707,23
	- do 12 miesięcy	35 968 707,23		35 968 707,23
	- powyżej 12 miesięcy			0,00
	Razem	44 950 244,95	112 119,00	45 062 363,95

35. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT .

Spółki w Grupie na dzień 31-12-2023 roku wykazują środki na rachunku VAT w łącznej kwocie: 3 534,07zł.

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

Spółki nie przeprowadzały w 2023 roku transakcji 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
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022			
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	1 018 000,00	149 000,00	1 018 000,00	149 000,00	K		
- udziały w jednostkach zależnych	1 662 874,94	1 662 874,94	1 662 874,94	1 662 874,94	K		
- ...							
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, w tym:							
- objęte obligacje							
-							
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:							
- udzielone pożyczki	272 093,29	1 357 533,96	272 093,29	1 357 533,96	WGpWF		
- należności handlowe	20 842 061,33	17 960 591,66	20 842 061,33	17 960 591,66	ZK		
-							
Środki pieniężne	635 000,40	4 485 773,61	635 000,40	4 485 773,61	WGpWF		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
handlowe	32 474 193,21	24 653 300,23	32 474 193,21	24 653 300,23	ZK		
kredyty	3 363 290,33	8 989 143,11	3 363 290,33	8 989 143,11	ZK		
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
leasing	283 339,17	670 245,22	283 339,17	670 245,22	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. - 31.12.2023

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesiące	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	240 128,75				240 128,75
Razem	240 128,75	0,00	0,00	0,00	240 128,75

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 miesiące	
Dłużne instrumenty finansowe	0,00				0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00				0,00
Pozostałe aktywa	174 480,12				174 480,12
Razem	174 480,12	0,00	0,00	0,00	174 480,12

43. Koszty finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

W okresie 01.01. - 31.12.2023	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:		Razem
		do 3 miesięcy	powyżej 12 miesiący	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	143 003,48			143 003,48
Długoterminowe zobowiązania finansowe	32 777,10			32 777,10
Pozostałe pasywa				0,00
Razem	175 780,58	0,00	0,00	175 780,58

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 miesiący	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	540 416,51				540 416,51
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00				0,00
Pozostałe pasywa					0,00
Razem	540 416,51	0,00	0,00	0,00	540 416,51

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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 2023.

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 31-12-2023 r.

Należności krótkoterminowe	-	37 912 592,73
Zobowiązania krótkoterminowe	-	48 252 855,24
Zobowiązania długoterminowe	-	112 119,00

Anna Domiszewska
Osoba, której powierzono
Przewodzenie księgowości
tel. kom. 600 823 746
NIP 883-112-99-53, Regon 891537307
Wrocław, dnia 29.05.2024r.

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