

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 2021 – obejmujące wyniki HORTICO SA oraz naszych spółek zależnych: Przedsiębiorstwa Nasiennictwa Ogrodniczego i Szkółkarstwa w Ożarowie Mazowieckim sp. z o.o. i OGROFOL sp. z o.o.

W roku 2021 przychody Grupy Kapitałowej HORTICO SA osiągnęły 152,3 mln zł i były najwyższe w historii naszej działalności. Na poziomie Grupy Kapitałowej osiągnęliśmy 14,83 mln zł zysku ze sprzedaży, 16,95 mln zł EBITDA, 14,82 mln zł zysku operacyjnego i 12,1 mln zł zysku netto. Dzięki pozytywnym wynikom finansowym zwiększyliśmy poziom kapitału własnego Grupy, który na koniec 2021r. wyniósł 43,3 mln zł.

Na poziomie jednostkowym HORTICO osiągnęło 123,03 mln zł przychodów ze sprzedaży i 7,4 mln zł zysku netto, PNOŚ osiągnął 23,5 mln zł przychodów ze sprzedaży i 3,34 mln zł zysku netto, zaś OGROFOL 11,1 mln zł przychodów ze sprzedaży i 0,7 mln zł zysku netto. Cieszy nas, że wszystkie nasze spółki są rentowne i istotnie poprawiły wyniki „rok do roku”.

Pomimo doskonałych wyników finansowych miniony rok był dla nas rokiem pełnym wyzwań – po okresie pandemii COVID (której ostatecznie nasza branża okazała się beneficjentem) zmierzyć się musieliśmy z nasilającymi się zjawiskiem inflacji (powodowanej głównie szalejącymi cenami) oraz niedoborami niektórych towarów z naszej oferty. Rynek, na jakim operujemy oraz otoczenie gospodarcze stało się jeszcze bardziej zmienne i nieprzewidywalne. W zasadzie stan nieustającej zmienności stał się permanentny – wydaje się także, iż takie otoczenie pozostanie z nami na dłużej. W tym roku do ryzyk w otoczeniu makroekonomicznym doszły ryzyka związane z wojną w Ukrainie.

Kolejny raz motorem wzrostów naszych wyników, w szczególności zysków była linia hobby, w tym nasza Mrówka. Świetne wyniki osiąga Przedsiębiorstwo Nasiennictwa Ogrodniczego, którego rentowność za rok 2021 jest imponująca. Po pierwszym roku jestem także bardzo zadowolony z inwestycji w OGROFOL – nabycie tej spółki spłaci się bardzo szybko.

Nasza sytuacja finansowa jest bardzo dobra. Stać nas zarówno na akwizycje, finansowanie organicznego rozwój biznesu czy wypłatę znacznej dywidendy. Już wcześniej zadeklarowaliśmy wypłatę dywidendy z tytułu zysku za 2021r. w kwocie 0,3 zł na akcję, najprawdopodobniej nieco zwiększymy proponowaną dywidendę, w mojej opinii będzie to 0,35 zł na akcję. Jesteśmy i chcemy pozostać spółką dywidendową o rosnącej stopie dywidendy – to jest jedno z naszych przesłań do akcjonariuszy.

Szanowni Państwo,

Przed nami trudne gospodarczo miesiące, ale zawsze wychodziliśmy z założenia, iż każda sytuacja kreuje też szanse, jeśli się je umie dostrzec. Chciałbym Państwa zapewnić, iż zrobimy wszystko, aby rok 2022 był dla nas lepszy od 2021r.

Z poważaniem,

Paweł Kolasa



HORTICO S.A.
Prezes Zarządu
Paweł Kolasa

Prezes Zarządu HORTICO SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

Oświadczenie Zarządu HORTICO S.A. dotyczące rzetelności danych zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu za okres od 01.01.2021 – 31.12.2021r.

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 2021

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 2020r.	-	4,6148
na dzień 31 grudnia 2021r.	-	4,5994

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 2020r.	-	4,4742
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r.	-	4,5775

	2021		2020	
	tys. zł	tys. Euro	tys. zł	tys. Euro
AKTYWA TRWAŁE	25 372	5 516	24 245	5 638
Wartości niematerialne i prawne	12	3	34	7
Rzeczowe aktywa trwałe	18 248	3 967	17 048	3 694
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	6 286	1 367	6 286	1 362
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	826	180	877	190
AKTYWA OBROTOWE	77 064	16 755	58 270	12 627
Zapasy	40 283	8 758	26 964	5 843
Należności krótkoterminowe	30 068	6 537	30 096	6 522
Inwestycje krótkoterminowe	5 882	1 279	958	208
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	831	181	252	55

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

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

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



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone

za okres 01.01.2021 do 31.12.2021

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 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

Anna Domiszewska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

BIURO RACHUNKOWE
Anna Domiszewska
57-340 Duszniki Zdrój, ul. Słowackiego 26/1A
54-420 Wrocław, ul. Mysłowskiego 24
tel. kom. 600 823 746
NIP 883-112-99-53, Regon 891537307
Wrocław, dnia 30.05.2022r.

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

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 Żeromskiego 3.

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 i ogrodniczej,
- handel hurtowy, detaliczny i komisowy roślinami ozdobnymi pochodzenia krajowego i zagranicznego,
- sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet.

Udziały jednostki dominującej – 99,98 %

Zgodnie ze umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

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

Spółka zależna HORTICO Deutschland GmbH z siedzibą w Niemczech, 03172 Guben, Gasstrasse 18. HORTICO Deutschland za rok obrotowy trwający od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku osiągnęła zysk w wysokości: 5 699,00 EUR.

Spółka nie podlega konsolidacji w związku z osiągniętym niewielkim zyskiem, który nie ma znaczącego wpływu na wynik konsolidacji. Jednostka Dominująca dokonała wyłączenia z obowiązku objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym spółki zależnej zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości.

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

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

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

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

Przedmiotem działalności Spółki jest między innymi:

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

Udziały jednostki dominującej – 100,00 %

Zgodnie ze umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:

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

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę dominującą oraz Spółki zależne w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, czyli od dnia 31 grudnia 2020 roku.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

ZASTOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zapisy księgowe były prowadzone według zasady kosztu historycznego.

1. Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Licencje na oprogramowanie komputerowe	2 lata
Wartość firmy	5 lat

2. Środki trwałe

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

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów.

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

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

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

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

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

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

3. Leasing

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

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

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

Środki trwałe przyjęte do ewidencji na podstawie umów leasingu amortyzuje się przez okres przewidywanej użyteczności niezależnie 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 niepodlegający odliczeniu podatki 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. Bierne 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 bierne rozliczenia międzyokresowe i zasady ustalania ich wysokości powinny wynikać z uznanych zwyczajów handlowych.

Zobowiązania ujęte jako bierne 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 następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody

- operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- równowartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

13. Kapitały własne

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

14. Rezerwy na zobowiązania

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

15. Dywidendy

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

16. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są obliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Wartość podatkowa aktywów jest ustalana jako kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową. Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgową 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 niedające się, z punktu widzenia potrzeb Grupy, rozłożyć na elementy składowe, niezależnie od tego, czy zostaną zaliczone do kosztów bieżącego czy przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty rodzajowe okresu sprawozdawczego przenosi się przez konto 490 na konta zespołu 5- koszty wg miejsc powstawania. W celu uzyskania kompletności danych o faktycznie poniesionych kosztach w okresie sprawozdawczym, na operacje gospodarcze, do których nie otrzymano właściwych dokumentów od kontrahenta sporządza się dowody zastępcze, które są ewidencjonowane na kontach kosztowych oraz na kontach biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. W ramach zespołu 4 wyodrębnia się podział umożliwiający kwalifikowanie kosztów z uwzględnieniem przepisów prawa podatkowego.

21. Wynik finansowy

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

Na wynik finansowy Grupy składają się:

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

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

Anna Domiszewska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

Kinga Kazubowska-Talaga
Członek Zarządu

Andrzej Guszał
V-ce Prezes Zarządu

Paweł Kolasa
Prezes Zarządu

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

HORTICO S.A.
Członek Zarządu
Kinga Kazubowska-Talaga

HORTICO S.A.
Wiceprezes Zarządu
Andrzej Guszał

HORTICO S.A.
Prezes Zarządu
Paweł Kolasa

Wrocław dnia 30.05.2022r.

SKONSOLIDOWANY BILANS – AKTYWA

Wyszczególnienie	31-12-2021	31-12-2020
A. AKTYWA TRWAŁE	25 371 548,01	24 244 738,70
I. Wartości niematerialne i prawne	11 919,27	34 480,30
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 919,27	34 480,30
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	18 247 559,32	17 046 990,98
1. Środki trwałe	17 859 446,32	16 695 450,48
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 055 280,14	2 962 853,50
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 270 626,94	10 047 939,95
c) urządzenia techniczne i maszyny	929 824,84	498 329,62
d) środki transportu	1 418 899,30	1 542 573,52
e) inne środki trwałe	1 184 815,10	1 643 753,89
2. Środki trwałe w budowie	388 113,00	351 540,50
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	6 286 318,42	6 286 318,42
1. Nieruchomości	6 024 393,48	6 024 393,48
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	261 924,94	261 924,94
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji	112 924,94	112 924,94
- udziały lub akcje	112 924,94	112 924,94
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w	149 000,00	149 000,00
- udziały lub akcje	149 000,00	149 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	825 751,00	876 949,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	825 751,00	876 949,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

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

II. Należności krótkoterminowe

- 1. Należności od jednostek powiązanych
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) inne
- 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) inne

3. Należności od pozostałych jednostek

- a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
- b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych
- c) inne
- d) dochodzone na drodze sądowej

III. Inwestycje krótkoterminowe

- 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe
 - a) w jednostkach zależnych i współzależnych
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne krótkoterminowe aktywa finansowe
 - b) w jednostkach stowarzyszonych
 - udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe
- c) w pozostałych jednostkach
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne krótkoterminowe aktywa finansowe

- d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach
 - inne środki pieniężne
 - inne aktywa pieniężne

2. Inne inwestycje krótkoterminowe

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy

D. Udziały(akcje) własne

AKTYWA OGÓLEM

Wrocław dnia 30.05.2022r.

Anna Domiszewska
 Osoba, której powierzono
 prowadzenie ksiąg
 57-340 Dębniki Żródki, ul. Słowackiego 26/1A
 54-420 Wrocław, ul. Piłsudskiego 24
 tel. kom. 601 823 746
 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

	77 064 407,98	58 270 248,62
	40 283 413,53	26 964 228,08
	0,00	0,00
	419 417,69	385 084,69
	0,00	0,00
	38 952 715,84	25 217 249,23
	911 280,00	1 361 894,16
	30 067 655,61	30 096 046,71
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	1 306,12
	0,00	1 306,12
	0,00	1 306,12
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	30 067 655,61	30 094 740,59
	27 930 152,51	28 647 261,68
	27 930 152,51	28 647 261,68
	0,00	0,00
	1 696 030,50	1 020 265,82
	441 472,60	427 213,09
	0,00	0,00
	5 881 949,24	958 281,72
	5 881 949,24	958 281,72
	300 478,80	313 231,30
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	300 478,80	313 231,30
	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
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	5 581 470,44	645 050,42
	5 552 970,44	643 967,34
	28 500,00	1 083,08
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	831 389,60	251 692,11
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	102 435 955,99	82 514 987,32

SKONSOLIDOWANY BILANS – PASywa

Wyszczególnienie

	31-12-2021	31-12-2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	43 304 537,58	30 648 818,89
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 066 100,00	5 871 545,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	24 797 021,48	18 823 882,79
nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów(akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	345 904,07	-306 080,59
VII. Zysk (strata) netto	12 095 512,03	6 259 471,69
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	718,61	829,17
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	59 130 699,80	51 865 339,26
I. Rezerwy na zobowiązania	818 930,01	886 293,85
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 894,00	37 114,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	515 400,45	336 002,65
- długoterminowa	8 856,19	7 801,63
- krótkoterminowa	506 544,26	328 201,02
3. Pozostałe rezerwy	252 635,56	513 177,20
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	252 635,56	513 177,20
II. Zobowiązania długoterminowe	1 016 906,54	4 744 108,15
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	1 016 906,54	4 744 108,15
a) kredyty i pożyczki	0,00	3 645 593,88
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	1 016 906,54	1 098 514,27
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	56 397 179,29	45 238 613,30
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	645 243,19	477 909,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	645 243,19	477 909,93
- do 12 miesięcy	645 243,19	477 909,93
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	55 751 936,10	44 760 703,37
a) kredyty i pożyczki	13 044 447,30	7 015 800,51
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	548 168,86	562 851,94
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 846 658,07	32 884 011,78
- do 12 miesięcy	37 846 658,07	32 884 011,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	673 027,76	1 285 870,56
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 595 474,25	2 378 187,20
h) z tytułu wynagrodzeń	2 545,82	615 638,63
i) inne	41 614,04	18 342,75
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	897 683,96	996 323,96
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	897 683,96	996 323,96
- długoterminowe	799 043,96	897 683,96
- krótkoterminowe	98 640,00	98 640,00
PASYWA OGÓŁEM	102 435 955,99	82 514 987,32

Wrocław dnia 30.05.2022r.

Anna Domiszewska

Kinga Kazubowska-Talaga

Andrzej Guszał

Paweł Kolasa

Osoba, której powierzono

Członek Zarządu

V-ce Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Anna Domiszewska

Pracownice Księg

57-340 Działowa 26/1A

54-420 Wrocław, ul. Mikulskiego 24

tel. kom. 601 823 746

NIP 883-112-99-53, Regon 891537307

Strona 16 z 40

HORTICO S.A.

Członek Zarządu

Kinga Kazubowska-Talaga

HORTICO S.A.

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Guszał

HORTICO S.A.

Prezes Zarządu

Paweł Kolasa

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – wariant porównawczy

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	152 269 680,21	129 726 597,81
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 787 993,15	1 760 160,23
II. Zmiana stanu produktów	0,00	41 698,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	150 481 687,06	127 924 739,58
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	137 439 604,73	118 261 563,59
I. Amortyzacja	2 132 646,59	2 122 104,22
II. Zużycie materiałów i energii	1 977 929,24	1 614 239,93
III. Usługi obce	6 876 194,57	6 298 662,87
IV. Podatki i opłaty, w tym:	847 847,92	773 101,53
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	11 169 667,99	9 716 665,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	2 125 686,28	1 860 014,49
- emerytalne	524 927,20	775 226,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 769 508,07	2 374 092,11
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	109 540 124,07	93 502 682,94
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	14 830 075,48	11 465 034,22
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 007 895,94	2 084 589,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	58 264,23	1 235 487,68
II. Dotacje	723 799,50	98 640,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	821 160,04	134 188,13
IV. Inne przychody operacyjne	1 404 672,17	616 273,53
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3 020 517,55	5 041 772,63
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	574 085,03	974 164,32
III. Inne koszty operacyjne	2 446 432,52	4 067 608,31
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	14 817 453,87	8 507 850,93
G. PRZYCHODY FINANSOWE	360 748,40	101 565,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	10 125,00
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	10 125,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	10 125,00
II. Odsetki, w tym:	184 751,23	91 440,63
- 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	175 997,17	0,00
H. KOSZTY FINANSOWE	331 947,63	741 823,13
I. Odsetki, w tym:	175 780,58	350 896,01
- 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	156 167,05	390 927,12
UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	14 846 254,64	7 867 593,43
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)	14 846 254,64	7 867 593,43
O. PODATEK DOCHODOWY	2 750 074,00	1 607 852,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	668,61	269,74
S. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)	12 095 512,03	6 259 471,69

Wrocław dnia 30.05.2022r

Anna Domiszewska

Kinga Kazubowska-Talaga

Andrzej Guszał

Paweł Kolasa

Osoba kłuszkowa

Członek Zarządu

V-ce Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Osoba kłuszkowa

Osoba kłuszkowa

Osoba kłuszkowa

Osoba kłuszkowa

Osoba kłuszkowa

Osoba kłuszkowa

Osoba kłuszkowa

Strona 17 z 40

HORTICO S.A.

Członek Zarządu

Kinga Kazubowska-Talaga

HORTICO S.A.

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Guszał

HORTICO S.A.

Prezes Zarządu

Paweł Kolasa

Paweł Kolasa

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie

01.01-31.12.2021

01.01-31.12.2020

A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

I. Zysk (strata) netto	12 095 512,03	6 259 471,69
II. Korekty razem	-6 624 579,12	628 961,88
1. Zyski (straty) mniejszości	668,61	269,74
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	2 132 646,59	2 122 104,22
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 001,00	-23 160,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	140 064,31	305 445,60
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-58 264,23	-1 235 487,68
9. Zmiana stanu rezerw	-67 363,84	261 887,41
10. Zmiana stanu zapasów	-13 319 185,45	1 808 443,25
11. Zmiana stanu należności	28 391,10	-7 724 987,91
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 144 602,28	5 507 758,21
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-627 139,49	-393 310,96
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 470 932,91	6 888 433,57
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	142 639,81	2 183 286,77
I. Wpływy	142 639,81	2 173 161,77
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	10 125,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	10 125,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	10 125,00
- 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	894 944,63	1 077 771,22
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	894 944,63	1 077 771,22
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-752 304,82	1 105 515,55
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	7 438 198,18	0,00
I. Wpływy	7 438 198,18	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat	194 555,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	7 243 643,18	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	7 220 406,25	8 291 602,55
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	822 016,30	587 154,50
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 640 377,23	6 524 388,77
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	585 720,97	857 607,13
8. Odsetki	172 291,75	322 452,15
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	217 791,93	-8 291 602,55
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	4 936 420,02	-297 653,43
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	4 936 420,02	-297 653,44
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	645 050,42	942 703,86
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	5 581 470,44	645 050,42
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Wrocław dnia 30.05.2022r

Anna Domiszewska

Kinga Kazubowska-Talaga

Andrzej Guszał

Paweł Kolasa

BIURO Księgowe Anna Domiszewska

Członek Zarządu

V-ce Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

Anna Domiszewska

57-340 Duszynki Zdrój, Pałacowa 26/1A

54-420 Wrocław, ul. Mysłowskiego 24

tel. kom. 601 823 746

NIP 883-112-99-53, Regon 891537307

Strona 18 z 40

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 2021 roku

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	30 648 818,89	24 977 011,13
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	30 648 818,89	24 977 011,13
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 871 545,00	5 871 545,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	194 555,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	194 555,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	194 555,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 066 100,00	5 871 545,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 823 882,79	17 323 917,11
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 973 138,69	1 499 965,68
a) zwiększenie (z tytułu)	6 279 219,28	1 499 965,68
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	841 763,89	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	5 437 455,39	1 499 965,68
- przeniesienie z kapitału rezerwowego	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	306 080,59	0,00
- pokrycia straty	306 080,59	0,00
koszty emisji akcji	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	24 797 021,48	18 823 882,79
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
podział zysku ustawowo	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 983 391,10	1 781 549,02
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 605 375,76	1 781 549,02
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	345 904,07	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 605 375,76	1 781 549,02
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie	6 259 471,69	2 087 120,18
- przekazanie na kapitał zapasowy	5 437 455,39	1 499 965,68
- wypłata dywidendy	822 016,30	587 154,50
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-305 571,16
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-306 080,59	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	-509,43
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-306 080,59	-509,43
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	306 080,59	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	-306 080,59
9. Wynik netto	12 095 512,03	6 259 471,69
a) zysk netto	12 095 512,03	6 259 471,69
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	43 304 537,58	30 648 818,89
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	39 664 877,58	30 061 664,39

Wrocław dnia 30.05.2021r

 Anna Domiszewska
 Osoba, której powierzono

 Kinga Kazubowska-Talaga
 Członek Zarządu

 Andrzej Guszał
 V-ce Prezes Zarządu

 Paweł Kolasa
 Prezes Zarządu

BIURO KIEROWNICZE

Anna Domiszewska

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

HORTICO S.A.

 Członek Zarządu
 Kinga Kazubowska-Talaga

HORTICO S.A.

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Guszał

HORTICO S.A.

Prezes Zarządu

Paweł Kolasa

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 dzierżawi:

- grunty pod halą znajdującą się na terenie Centrum Hurtu Rolniczego we Wrocławiu, jednak nie posiada wiedzy o jego wartości,
- nieruchomości w Warszawie przy Al. Krakowskiej oraz w Rzeszowie przy ul. Rejtana 8, jednak nie posiada wiedzy o ich wartości.

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

Grupa Kapitałowa użytkuje wieczysto grunty znajdujące się:

- grunty w wieczystym użytkowaniu znajdujące się w Lublinie przy ulicy Zemborzyckiej,
- grunty w wieczystym użytkowaniu znajdujące się w Ożarowie Mazowieckim przy ulicy Żeromskiego (w dniu 15.04.2022r. prawo użytkowania wieczystego części gruntów położonych w Ożarowie Mazowieckim, tzn. działek 100/1 i 100/2 zostało zbyte na rzecz ARCHE SA za cenę 11 mln zł netto).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 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 01.01.2021 r.	4 472 650,32	12 897 025,72	2 836 922,05	4 552 356,81	4 244 937,36	29 003 892,26	351 540,50		29 355 432,76
	Zwiększenia, w tym:	1 355 000,00	1 017 083,06	721 611,99	645 939,90	238 571,22	3 978 206,17	36 572,50		4 014 778,67
	– nabycie	55 000,00	255 329,00	435 865,93		171 455,72	917 650,65	665 372,50		1 583 023,15
	– przyjęcie ze środków trwałych w budowie							-628 800,00		-628 800,00
	– wykazanie leasingu w księgach				510 846,19		510 846,19			510 846,19
	– nieodpłatne przyjęcie									
	– aport									
	– aktualizacja wartości									
	– reklasyfikacja									
	– przemieszczenie wewnętrzne									
	– inne	1 300 000,00	761 754,06	285 746,06	135 093,71	67 115,50	2 549 709,33			2 549 709,33
	Zmniejszenia, w tym:		113 898,27	7 303,79	392 204,56		513 406,62			513 406,62
	– likwidacja				220 499,20		220 499,20			220 499,20
	– sprzedaż		113 898,27	7 303,79	171 705,36		292 907,42			292 907,42
	– przyjęcie na stan środków trwałych									
	– nieodpłatne przekazanie									
	– aport									
	– aktualizacja wartości									
	– reklasyfikacja									
	– przemieszczenie wewnętrzne									
	– inne									
2.	Wartość brutto na dzień 31.12.2021 r.	5 827 650,32	13 800 210,51	3 551 230,25	4 806 092,15	4 483 508,58	32 468 691,81	388 113,00		32 856 804,81
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2021 r.	1 509 796,82	2 849 085,77	2 338 592,43	3 009 783,29	2 601 183,47	12 308 441,78			12 308 441,78
	Zwiększenia	262 573,36	710 020,59	290 116,77	755 698,11	697 510,01	2 715 918,84			2 715 918,84
	Zmniejszenia, w tym:		29 522,79	7 303,79	378 288,55		415 115,13			415 115,13
	– likwidacja				206 583,19		206 583,19			206 583,19
	– sprzedaż		29 522,79	7 303,79	171 705,36		208 531,94			208 531,94
	– nieodpłatne przekazanie									
	– aport									
	– reklasyfikacja									
	– przemieszczenie wewnętrzne									
	– inne									
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2021 r.	1 772 370,18	3 529 583,57	2 621 405,41	3 387 192,85	3 298 693,48	14 609 245,49			14 609 245,49
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2021 r.									
	Utworzenie odpisu aktualizującego									
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego									
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2021 r.									
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2021 r.	2 962 853,50	10 047 939,95	498 329,62	1 542 573,52	1 643 753,89	16 695 450,48	351 540,50		17 046 990,98
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2021 r.	4 055 280,14	10 270 626,94	929 824,84	1 418 899,30	1 184 815,10	17 859 446,32	388 113,00		18 247 559,32
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	30%	26%	74%	70%	74%	45%			44%

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 01.01.2021 r.		317 303,37	2 761 271,79		3 078 575,16
	Zwiększenia, w tym:					
	– nabycie					
	– 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 31.12.2021 r.		317 303,37	2 761 271,79		3 078 575,16
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2021 r.		317 303,37	2 726 791,49		3 044 094,86
	Zwiększenia			22 561,03		22 561,03
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– nieodpłatne przekazanie					
	– aport					
	– reklasyfikacja					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2021 r.		317 303,37	2 749 352,52		3 066 655,89
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2021 r.					
	Utworzenie odpisu aktualizującego					
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2021 r.					
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2021 r.			34 480,30		34 480,30
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2021 r.			11 919,27		11 919,27
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		100%	100%		100%

Spółki w 2021 roku nie wytwarzały środków trwałych na własne potrzeby.

Spółki w 2021 roku nie obejmowały odpisem aktualizacyjnym środków trwałych.

Nakłady poniesione w 2021 roku na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021 r.
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek	351 540,50	633 372,50	628 800,00	356 113,00
	Razem	351 540,50	633 372,50	628 800,00	356 113,00

Nakłady poniesione na inwestycję w Ożarowie Mazowieckim wyniosły	4 000,00 zł
Nakłady poniesione na inwestycję w Lublinie wyniosły	44 720,00 zł
Nakłady poniesione na inwestycję Zielonego Centrum w Psarach wyniosły	2 572,50, zł
Nakłady poniesione na maszyny i urządzenia w spółce PNOS	218 147,70 zł

Spółki w roku 2022 nie planują ponosić nakładów na ochronę środowiska.

3. Inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długoterminowe aktywa finansowe JP	Długoterminowe aktywa finansowe JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na dzień 01.01.2021 r.	6 024 393,48		261 924,94			6 286 318,42
	w tym:						
	- kapitał						
	- naliczone odsetki						
	- naliczone różnice kursowe						
a)	Zwiększenia, w tym:						
	- nabycie						
	- aport						
	- aktualizacja wartości						
	- reklasyfikacja						
	- udzielenie pożyczek						
	- naliczenie odsetek						
	- różnice kursowe						
	- inne						
	- przemieszczenia wewnętrzne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja						
	- sprzedaż						
	- aport						
	- aktualizacja wartości						
	- reklasyfikacja						
	- spłata pożyczek						
	- zapłata odsetek						
	- rozliczenie różnic kursowych						
	- inne						
	- przemieszczenia wewnętrzne						
2.	Wartość na dzień 31.12.2021 r.	6 024 393,48		261 924,94			6 286 318,42

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

- HORTICO Deutschland GmbH

Udziały - 100% o wartości 112 924,94 zł
 Stopień udziału w zarządzaniu – 100%
 Siedziba: 03172 Guben, Gasstrasse 18

Lp.	Pozycje bilansowe HDE (w EUR)	31-12-2021	31-12-2020
1	Zysk/Strata	5 699,00	-7 197,14
2	Suma aktyw/ Pasyw	331 670,51	151 837,90
3	Kapitał podstawowy	25 000,00	25 000,00
4	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	65 000,00	65 000,00
5	Zobowiązania handlowe	61 044,30	17 640,00
6	Środki trwale	39 825,00	48 809,00
7	Należności handlowe	69 876,00	39 170,00

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

Wykaz spółek włączonych do konsolidacji od stycznia 2021 roku.

W dniu 04 stycznia 2021 spółka HORTICO SA zgodnie z aktem notarialnym nabyła 100 % udziałów w spółce OGROFOL Sp. z o.o. z siedzibą we Włoszakowicach przy ul. Grotnickiej 4B. Od miesiąca stycznia 2021 roku spółka jest ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

4. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku odpis aktualizujący na towary uszkodzone oraz nierotujące wynosił 733 914,61 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na dzień 31.12.2021 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2021 r.	Wartość netto na dzień 31.12.2021 r.
1.	Materiały			
2.	Półprodukty i produkty w toku	419 417,69		419 417,69
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary	39 686 630,45	733 914,61	38 952 715,84
5.	Zaliczki na dostawy	911 280,00		911 280,00
	Razem	41 017 328,14	733 914,61	40 283 413,53

5. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów w roku 2021 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

świadczenia usług.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów		
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	1 787 993,15	1 760 160,23
	- eksport	398 187,47	299 296,22
	- kraj	1 389 805,68	1 460 864,01
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	150 481 687,06	127 924 739,58
	- eksport	9 482 375,05	11 714 658,52
	- kraj	140 999 312,01	116 210 081,06
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów		
	Przychody netto ze sprzedaży razem	152 269 680,21	129 684 899,81

6. Struktura własności kapitału zakładowego Jednostki Dominującej wg stanu na dzień 31-12-2021

Kapitał akcyjny Jednostki Dominującej HORTICO S.A. na dzień 31-12-2021 roku wynosił 6 066,1 tys. zł i składał się z 12 132 200 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda. Według stanu na dzień 31-12-2021 roku wśród akcjonariuszy znajdowali się:

Lp.	Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2021 r.	Udział w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2021 r.
1.	Paweł Kolasa - Prezes Zarządu	5 356 225,00	0,50	2 678 112,50	44,15%
2.	Andrzej Guszał - Wiceprezes Zarządu	2 350 000,00	0,50	1 175 000,00	19,37%
3.	Robert Bender	1 645 877,00	0,50	822 938,50	13,57%
4.	BZ WBK Inwestycje sp. z o.o.	749 918,00	0,50	374 959,00	6,18%
5.	Urszula Bender	86 928,00	0,50	43 464,00	0,72%
6.	Inni	1 943 252,00	0,50	971 626,00	16,02%
	Razem	12 132 200,00	-	6 066 100,00	100,00%

Kapitał udziałowy Spółki Przedsiębiorstwo Nasiennictwa Ogrodniczego i Szkółkarstwa będący w posiadaniu mniejszości na dzień 31-12-2021 wynosił 50,00 zł i składał się z 1 udziału o wartości nominalnej 50,00 zł. Według stanu na dzień 31-12-2021 wśród udziałowców znajdowali się:

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

7. Wynik finansowy netto

Zarządy Spółek proponują przeznaczyć zysk za rok 2021 na dywidendę i kapitał zapasowy (HORTICO SA) lub wyłącznie na kapitał zapasowy (PNOS i OGROFOL) poszczególnych spółek.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

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 2021 nie zmieniały zasad rachunkowości w porównaniu do roku poprzedniego.

10. Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółek zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą i jej jednostki zależne w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, czyli od dnia 31 grudnia 2021 roku.

11. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31-12-2021 roku w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

12. Podatek dochodowy odroczony

Lp.	Wyszczególnienie	31-12-2021	31-12-2020
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	876 949,00	666 433,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	876 949,00	412 402,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
2.	Zwiększenia, w tym	825 751,00	876 949,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	825 751,00	876 949,00
-	Wycena bilansowa różnic kursowych	9 976,00	10 110,00
-	Rezerwa na zobowiązania	93 255,00	159 076,00
-	Rezerwa na spawy pracownicze		
-	Rezerwa na koszty	261 523,00	301 311,00
-	Odpis aktualizujący należności	460 997,00	406 452,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
3.	Zmniejszenia	876 949,00	666 433,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	876 949,00	666 433,00
-	Wycena bilansowa różnic kursowych	10 110,00	4 096,00
-	Rezerwa na zobowiązania	159 076,00	105 050,00
-	Rezerwa na spawy pracownicze		547,00
-	Rezerwa na koszty	301 311,00	171 960,00
-	Odpis aktualizujący należności	406 452,00	384 780,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	825 751,00	876 949,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	825 751,00	876 949,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		

Lp.	Wyszczególnienie	31-12-2021	31-12-2020
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	37 114,00	29 966,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	37 114,00	29 966,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
2.	Zwiększenia, w tym	50 894,00	37 114,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	50 894,00	37 114,00
-	Wycena bilansowa różnic kursowych	19 740,00	37 114,00
-	Różnica wartości aktywów	31 154,00	
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
3.	Zmniejszenia	37 114,00	29 966,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	37 114,00	29 966,00
-	Wycena bilansowa różnic kursowych	37 114,00	29 966,00
-	Różnica wartości aktywów trwałych		
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	50 894,00	37 114,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	50 894,00	37 114,00
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		

13. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 114,00	50 894,00		37 114,00	50 894,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	336 002,65	515 400,45		336 002,65	515 400,45
a) długoterminowe	7 801,63	8 856,19		7 801,63	8 856,19
- świadczenia emerytalno- rentowe	7 801,63	8 856,19		7 801,63	8 856,19
-					
-					
b) krótkoterminowe	328 201,02	506 544,26		328 201,02	506 544,26
- rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	310 762,76	506 544,26		310 762,76	506 544,26
- świadczenia emerytalno- rentowe	17 438,26			17 438,26	
-					
3. Pozostałe rezerwy na zobowiązania	513 177,20	252 635,56		513 177,20	252 635,56
a) długoterminowe					
-					
-					
-					
b) krótkoterminowe	513 177,20	252 635,56		513 177,20	252 635,56
- Rezerwa na zobowiązania	513 177,20	252 635,56		513 177,20	252 635,56
-					
-					
Rezerwy na zobowiązania ogółem	886 293,85	818 930,01		886 293,85	818 930,01

14. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

14.1 Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2021 r.	Zobowiązania bieżące
1.	Wobec jednostek w których posiada zaangażowanie w	645 243,19	645 243,19
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	645 243,19	645 243,19
	- do 12 miesięcy	645 243,19	645 243,19
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	pozostałe		
2.	Wobec pozostałych jednostek	55 751 936,10	55 751 936,10
a)	kredyty i pożyczki	13 044 447,30	13 044 447,30
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.		
c)	inne zobowiązania finansowe	548 168,86	548 168,86
d)	z tytułu dostaw i usług	37 846 658,07	37 846 658,07
	- do 12 miesięcy	37 846 658,07	37 846 658,07
	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	673 027,76	673 027,76
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	3 595 474,25	3 595 474,25
h)	z tytułu wynagrodzeń	2 545,82	2 545,82
i)	inne	41 614,04	41 614,04
	Razem	56 397 179,29	56 397 179,29

14.2 Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 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	1 016 906,54		1 016 906,54		
	- kredyty bankowe					
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
	- inne zobowiązania finansowe	1 016 906,54		1 016 906,54		
	- inne					
	-					
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek					
	- kredyty bankowe					
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
	- inne zobowiązania finansowe					
	- inne					
	-					
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	1 016 906,54		1 016 906,54		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2021 r.	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
Kredyty bankowe	13 044 251,69	13 044 251,69			
Lp. Rachunek bieżący Santander	13 044 205,21	13 044 205,21			
- Kredyt Mercedes Sprint	46,48	46,48			
-					
- Pożyczki					
- Razem	13 044 251,69	13 044 251,69			

15. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółek na dzień 31-12-2021 roku

Grupa posiada kredyt obrotowy w rachunku bieżącym z maksymalnym poziomem zadłużenia w rachunku bankowym na kwotę 22.000.000,00 zł. Zabezpieczeniem kredytu są hipoteki na nieruchomościach Emitenta, zastaw rejestrowy na majątku HORTICO oraz weksel własny.

16. Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na dzień 31.12.2021 r.	Wartość należności brutto	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2021 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. któych jednostka posiada			
	a) z tytułu dostaw i usług, w tym:			
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
	2. Od pozostałych jednostek	30 067 655,61	32 882 590,38	2 814 934,77
	a) z tytułu dostaw i usług	27 930 152,51	29 829 815,03	1 899 662,52
	- do 12 miesięcy	27 930 152,51	29 829 815,03	1 899 662,52
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, cel, ubezp. społ.	1 696 030,50	1 696 030,50	
	c) inne	441 472,60	441 472,60	
	d) dochodzone na drodze sądowej		915 272,25	915 272,25
	Razem	30 067 655,61	32 882 590,38	2 814 934,77

17. Należności dochodzone na drodze sądowej

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółki utworzyły odpis aktualizujący należności handlowe dochodzone na drodze sądowej w wysokości: 915 272,25 zł.

	Wartość na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
Razem	959 282,40	8 860,70	52 870,85	915 272,25

18. Odpisy aktualizacyjne na należności handlowe oraz należności od pracowników

Należności handlowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	1 538 082,42	405 332,93	43 752,83	1 899 662,52
3.	Razem	1 538 082,42	405 332,93	43 752,83	1 899 662,52

Należności pozostałe:

Spółki nie tworzyły odpisów aktualizujących na należności pozostałe.

19. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
1. Dywidendy i udziały w zyskach			10 125,00
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od pozostałych jednostek		10 125,00
2. Odsetki		184 751,23	91 440,63
a)	od jednostek powiązanych		
-	Odsetki		
b)	od pozostałych jednostek	184 751,23	91 440,63
-	Odsetki	184 751,23	91 440,63
3. Zysk ze zbycia inwestycji			
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne		175 997,17	
-	Dodatnie różnice kursowe	175 997,17	
-	Pozostałe		
	Przychody finansowe ogółem	360 748,40	101 565,63

20. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
1. Odsetki		175 780,58	350 896,01
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od pozostałych jednostek	175 780,58	350 896,01
-	Odsetki	175 780,58	350 896,01
2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Inne		156 167,05	390 927,12
-	Ujemne różnice kursowe		240 536,63
-	Inne	42 650,52	2 175,08
-	Prowizje od kredytów	100 619,58	65 673,96
-	Transakcje Forward	12 896,95	82 541,45
	Koszty finansowe ogółem	331 947,63	741 823,13

21. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		58 264,23	1 235 487,68
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		58 264,23	1 235 487,68
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2. Dotacje		723 799,50	98 640,00
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		821 160,04	134 188,13
4. Inne przychody operacyjne		1 404 672,17	616 273,53
- Nadwyżki inwentaryzacyjne		352 148,05	149 811,52
- Bonusy		23 471,93	12 916,84
- Przeceny przesorty		121 636,33	133 405,18
- Otrzymane odszkodowania, kary		205 543,69	152 016,39
- Pozostałe przychody operacyjne		701 872,17	168 123,60
Pozostałe przychody operacyjne ogółem		3 007 895,94	2 084 589,34

22. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość		
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		574 085,03	974 164,32
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		110 840,84	872 053,95
- odpisy aktualizujące środki trwałe		-	-
- odpisy aktualizujące wartości niematerialne			
- odpisy aktualizujące wartość należności		463 244,19	102 110,37
3. Inne koszty operacyjne		2 446 432,52	4 067 608,31
- niedobory inwentaryzacyjne		441 374,55	325 467,65
- opłaty komornicze		161 451,27	91 782,46
- likwidacja zniszczonych towarów		702 480,73	3 022 097,25
- spisane należności nieściągalne		6 685,19	7 512,51
- przeceny przesorty		680 534,85	319 821,24
- pozostałe koszty operacyjne		453 905,93	300 927,20
Pozostałe koszty operacyjne ogółem		3 020 517,55	5 041 772,63

23. Kalkulacja podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2021	01.01-31.12.2020
1.	Zysk brutto	14 846 254,64	7 867 593,43
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	2 704 564,75	2 667 828,68
-	Leasing	64 682,88	53 893,63
-	PFON	56 547,00	50 638,00
-	Przewidywane koszty	736 943,55	660 253,48
-	Wynagrodzenia, ZUS	183 307,59	38 888,12
-	Statystyczne różnice kursowe	182 983,22	81 329,95
-	Amortyzacja wieczysto użytkowania	262 573,36	262 573,36
-	Pozostałe	1 217 527,15	1 520 252,14
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych		
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	2 329 806,22	1 315 247,33
-	Statystyczne różnice kursowe	495 125,21	547 914,91
-	Rozwiązanie rezerwy na przewidywane koszty	713 799,93	569 570,43
-	Rozwiązanie rezerwy na należności	822 270,82	46 082,42
-	Pozostałe	298 610,26	151 679,57
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych		306 961,42
6.	Dochód / strata	15 221 013,17	9 527 136,20
7.	Odliczenia od dochodu	1 088 506,30	-
8.	Podstawa opodatkowania	14 132 506,00	9 527 136,00
9.	Podatek według stawki 19%	2 685 176,00	1 811 220,00
10.	Odliczenia od podatku	-	-
11.	Podatek należny	2 685 176,00	1 811 220,00
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	51 198,00	- 210 516,00
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	13 780,00	7 148,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	2 750 074,00	1 607 852,00

24. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1	Ubezpieczenia majątkowe	87 923,01	187 678,12	195 521,68	80 079,45
2	Pozostałe	163 769,10	1 032 465,46	444 924,41	751 310,15
	Razem	251 692,11	1 220 143,58	640 446,09	831 389,60

25. Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	996 323,96		98 640,00	897 683,96
a)	długoterminowe	897 683,96		98 640,00	799 043,96
b)	krótkoterminowe	98 640,00			98 640,00
-	środki z dotacji UE	98 640,00			98 640,00
-					
-					
	Razem	996 323,96		98 640,00	897 683,96

26. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Wpływ pandemii koronawirusa na biznes operacyjny Spółki – od marca 2020r. w Polsce występuje pandemia koronawirusa, która ma wpływ na szereg działalności gospodarczych, pomimo iż do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółki Grupy nie odczuły istotnego negatywnego wpływu tej pandemii na swój biznes operacyjny nie da się wykluczyć takiego wpływu w przyszłości, czy to poprzez 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. Wpływ wojny na Ukrainie wg Zarządu HORTICO SA będzie ograniczał lub całkowicie uniemożliwił sprzedaż eksportową na rynki Ukrainy, Białorusi i Rosji oraz może mieć wpływ na możliwość odzyskania należności z tych rynków.

W dniu 14 kwietnia 2022 roku nastąpiła sprzedaż nieruchomości położonej w Ożarowie Mazowieckim przy ul. Żeromskiego 3 – zysk ze sprzedaży wyniósł: 4 672 815,27 zł.

27. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	01.01- 31.12.2021	01.01- 31.12.2020
1.	Zarząd	4,00	4,00
2.	Kierownictwo	20,00	19,00
3.	Administracja	20,00	20,00
4.	Stanowiska robotnicze	144,00	138,00
5.			
	Razem	188,00	181,00

28. Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu i Radzie Nadzorczej.

W roku 2021 łączne wynagrodzenie Zarządu spółek GK wyniosło brutto 764 242,07 zł. Członkowie Zarządu otrzymali odpowiednio:

Spółka HORTICO

- Paweł Kolasa – Prezes Zarządu: 332 507,06 zł brutto, w tym: 296 307,06 zł z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie i 36 200,00 zł z tytułu umowy o pracę.
- Andrzej Guszał – Wiceprezes Zarządu 220 046,40 zł brutto, w tym: 183 121,00 zł z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie i 36 925,40 zł z tytułu umowy o pracę.
- Kinga Kazubowska-Talaga – Członek Zarządu: 183 688,61 zł brutto, w tym: 129 127,00 z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie i 54 561,61 zł z tytułu umowy o pracę.

Spółka PNOS

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

Spółka OGROFOL

- Paweł Kolasa – Prezes Zarządu: 4 000,00 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.

29. Udzielane pożyczki członkom Zarządu oraz Radzie Nadzorczej w roku 2021

Spółki nie udzielały pożyczek członkom Zarządu.

Spółki nie udzielały pożyczek członkom Rady Nadzorczej.

30. Wynagrodzenie podmiotu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego

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

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania skonsolidowanego za rok 2021 zgodnie z umową będzie wynosiło 13 000,00 PLN.

31. Usługi doradztwa podatkowego

Spółki nie zawierały żadnych umów w zakresie doradztwa podatkowego w 2021 roku.

32. Inne usługi poświadczające

Spółki nie zawierały żadnych umów na inne usługi poświadczające w 2021 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	17 233,71	145 038,53				7 281,13	10 471,59
2.	HORTICO Deutschland			314 103,80				
3.	PNOS Sp. z o.o.	210 481,12	1 763 399,94				5 653 520,60	3 079 228,38
4.	OGROFOL Sp. z o.o.	2 818 706,50	1 956 434,90	1 000 000,00			1 042 143,76	472 160,56
	Razem	3 046 421,33	3 864 873,37	1 314 103,80			6 702 945,49	3 561 860,53

34. Składniki aktywów 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
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	645 243,19	0,00	645 243,19
a)	z tytułu dostaw i usług	645 243,19	0,00	645 243,19
	- do 12 miesięcy	645 243,19		645 243,19
	- powyżej 12 miesięcy			0,00
b)	inne			0,00
2.	Od pozostałych jednostek	51 439 274,23	1 016 906,54	52 456 180,77
a)	kredyty i pożyczki	13 044 447,30	0,00	13 044 447,30
b)	inne zobowiązania finansowe	548 168,86	1 016 906,54	1 565 075,40
c)	z tytułu dostaw i usług	37 846 658,07	0,00	37 846 658,07
	- do 12 miesięcy	37 846 658,07		37 846 658,07
	- powyżej 12 miesięcy			0,00
	Razem	52 084 517,42	1 016 906,54	53 101 423,96

35. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT .

Spółki w Grupie na dzień 31-12-2021 roku wykazują środki na rachunku VAT w łącznej kwocie: 33 401,38 zł.

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

Spółki nie przeprowadzały w 2021 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 rośnie, 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 (którego stawki w ostatnim okresie dynamicznie rosną).

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
	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020			
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
- instrumenty pochodne							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku							
- akcje/ udziały w pozostałych jednostkach							
-							
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, w tym:							
- akcje w jednostkach notowanych na aktywnym rynku							
- akcje w jednostkach nienotowanych na aktywnym rynku	261 924,94	261 924,94	261 924,94	261 924,94	K		
- udziały w jednostkach zależnych							
- ...							
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, w tym:							
- objęte obligacje							
-							
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:							
- udzielone pożyczki	300 478,80	313 231,30	300 478,80	313 231,30	WGpWF		
- należności handlowe	27 930 152,51	28 647 261,68	27 930 152,51	28 647 261,68	ZK		
-							
Środki pieniężne	5 581 470,44	645 050,42	5 581 470,44	645 050,42	WGpWF		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
handlowe	38 491 881,26	33 361 921,71	38 491 881,26	33 361 921,71	ZK		
kredyty	13 044 447,30	10 661 394,39	13 044 447,30	10 661 394,39	ZK		
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
leasing	1 565 075,40	1 661 366,21	1 565 075,40	1 661 366,21	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

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do wyznaczania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w takiej wartości

42. Przychody finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

W okresie 01.01. - 31.12.2021

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	184 751,23				184 751,23
Razem	184 751,23	0,00	0,00	0,00	184 751,23

W okresie 01.01. - 31.12.2020

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	0,00				0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00				0,00
Pozostałe aktywa	91 440,63				91 440,63
Razem	91 440,63	0,00	0,00	0,00	91 440,63

43. Koszty finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

W okresie 01.01. - 31.12.2021

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	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	0,00	175 780,58

W okresie 01.01. - 31.12.2020

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	195 716,30				195 716,30
Długoterminowe zobowiązania finansowe	155 179,71				155 179,71
Pozostałe pasywa					0,00
Razem	350 896,01	0,00	0,00	0,00	350 896,01

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 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 2021.

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 zależności i zobowiązań Grupy na dzień 31-12-2020 r. (okres porównywalny)

Należności krótkoterminowe	-	30 096 046,71 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	-	45 238 613,30 zł
Zobowiązania długoterminowe	-	4 744 108,15 zł

Anna Domiszewska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

Kinga Kazubowska-Talaga
Członek Zarządu

Andrzej Guszał
V-ce Prezes Zarządu

Paweł Kolasa
Prezes Zarządu

Wrocław, dnia 30.05.2022r.
BIURO RACHUNKOWE
Anna Domiszewska
57-340 Duszniki Zdrój, ul. Słowackiego 26/1A
54-420 Wrocław, ul. Mysłowski 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