

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 2020 – obejmujące wyniki HORTICO SA oraz Przedsiębiorstwa Nasiennictwa Ogrodniczego i Szkółkarstwa w Ożarowie Mazowieckim sp. z o.o. W dniu 4 stycznia 2021r. Nasza Grupa Kapitałowa powiększyła się o spółkę OGROFOL, której wyniki będziemy prezentować w naszych przyszłych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych.

W roku 2020 przychody Grupy Kapitałowej HORTICO SA osiągnęły 129,7 mln zł i były najwyższe w historii naszej działalności – swoje historyczne rekordy wyników odnotowały HORTICO SA i PNOS. Na poziomie Grupy Kapitałowej osiągnęliśmy 11,5 mln zł zysku ze sprzedaży, 10,6 mln zł EBITDA, 8,5 mln zł zysku operacyjnego i 6,2 mln zł zysku netto. Dzięki pozytywnym wynikom finansowym zwiększyliśmy poziom kapitału własnego Grupy, który na koniec 2020r. wyniósł 30,6 mln zł.

Na poziomie jednostkowym, HORTICO osiągnęło 112,2 mln zł przychodów ze sprzedaży i 5,3 mln zł zysku netto, zaś PNOS osiągnął 19,9 mln zł przychodów ze sprzedaży i 1,35 mln zł zysku netto.

Pomimo doskonałych wyników finansowych miniony rok był dla nas rokiem pełnym wyzwań, obfitującym w szereg nietypowych zdarzeń, które w różny sposób oddziaływały na nasze biznesy. Biznes zaopatrzenia ogrodniczego jest silnie sezonowy, a w obszarze profi mocno narażony na wpływ zdarzeń nietypowych, zewnętrznych, często niezależnych od branży. W roku 2020 kluczowym czynnikiem wpływającym na oblicze rynku była panująca pandemia koronawirusa, która najmocniej dotknęła naszych klientów z obszaru profi działających dla branży HORECA. W tym niesprzyjającym otoczeniu okazało się, iż budowana od wielu lat dywersyfikacja naszego biznesu poprzez równoczesny rozwój linii hobby i profi, hurtu i detalu, kanałów tradycyjnego i nowoczesnego oraz zaangażowanie naszych pracowników pozwoliły nam wyjść silniejszymi z tej sytuacji.

W minionym roku motorem naszych wzrostów była linia hobby – zarówno w naszym hurcie jak i detalu zanotowaliśmy istotne ponad 20% wzrosty przychodów. Świetny ponad 35% wzrost przychodów odnotowała nasza Mrówka. Rok 2020 był bardzo udany dla Przedsiębiorstwa Nasiennictwa Ogrodniczego i Szkółkarstwa w Ożarowie Mazowieckim sp. z o.o. – nasza spółka zależna zakończyła rok z ponad 50% wzrostem sprzedaży i szansami na dalszy jej wzrost.

Szanowni Państwo,

W zakresie dywersyfikacji naszym celem długoterminowym jest doprowadzenie do sytuacji, iż w każdym z czterech kwartałów będziemy wykazywali zysk na każdym poziomie naszej działalności. W ostatnim roku znów mocno poprawiliśmy wyniki 4 kwartału, najtrudniejsze ze względu na model biznesu PNOS (sprzedaż z prawem zwrotu) będzie osiągnięcie przez nas rentowności na poziomie Grupy Kapitałowej w 3 kwartale, ale wierzymy, iż w dłuższym terminie jest to możliwe.

Wciąż będziemy szukali możliwości rozwoju poprzez akwizycję innych podmiotów, tu przede wszystkim będziemy poszukiwać podmiotów zlokalizowanych geograficznie na obszarach, na których jesteśmy nieobecni, aktywnych w handlu detalicznym lub z silnymi markami w szczególności w e-commerce.

W naszej opinii polski hobbystyczny rynek produktów do/dla ogrodu w ostatnim roku mocno urósł i uważamy, iż będzie on także rósł ponadprzeciętnie w kolejnych latach – w tym upatrujemy między innymi szansy na nasz dalszy rozwój.

W obszarze profi będziemy stawiać na rozwój kompetencji naszych zespołów doradców klienta.

Tak jak to podkreślałem wielokrotnie, zależy nam na tym, aby HORTICO SA corocznie wypłacała dywidendę, konsekwentnie pozostając spółką dywidendową. Biorąc pod uwagę osiągnięte w roku 2020 wyniki finansowe, Zarząd zamierza rekomendować Walnemu Zgromadzeniu wypłatę dywidendy z zysku netto osiągniętego w roku 2020. Pomimo tego, iż sytuacja spółki umożliwiałyby wypłatę wyższej kwoty, to biorąc pod uwagę szacowaną przez nas rentowność aktywów (ROA) jesteśmy zdania, iż w interesie akcjonariuszy jest pozostawienie w Spółce środków na sfinansowanie bieżącego dynamicznego wzrostu. Intencją Zarządu jest wypłata dywidendy w wysokości 0,07 zł na 1 akcję.

Zachęcam do lektury sprawozdania

Z poważaniem,

Paweł Kolasa

Prezes Zarządu HORTICO SA


HORTICO S.A.
Prezes Zarządu
Paweł Kolasa

Wrocław, dnia 26 maja 2021 r.

Oświadczenie HORTICO S.A. dotyczące rzetelności danych zawartych w sprawozdaniu za okres od 01.01.2020 – 31.12.2020r.

Zarząd Spółki HORTICO S.A. oświadcza, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz wynik finansowy oraz, że sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, 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 sprawozdania finansowego za rok 2020

Zarząd Spółki HORTICO S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego 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 2019r.	-	4,2585
na dzień 31 grudnia 2020r.	-	4,6148

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 2019r.	-	4,2981
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020r.	-	4,4742

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

	2020		2019	
	tys. zł	tys. Euro	tys. zł	tys. Euro
AKTYWA TRWAŁE	23 194	5 447	24 332	5 714
Wartości niematerialne i prawne	34	7	281	66
Rzeczowe aktywa trwałe	15 806	3 425	16 846	3 956
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	6 587	1 427	6 587	1 547
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	767	166	618	145
AKTYWA OBROTOWE	48 137	10 431	45 287	10 634
Zapasy	19 767	4 283	17 441	4 096
Należności krótkoterminowe	27 603	5 981	26 707	6 271
Inwestycje krótkoterminowe	643	139	1 028	241
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124	27	111	26

KAPITAŁ WŁASNY	27 486	5 956	22 785	5 350
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	43 845	9 501	46 834	10 998
Rezerwy na zobowiązania	718	156	545	128
Zobowiązania długoterminowe	4 490	973	5 616	1 319
Zobowiązania krótkoterminowe	37 641	8 157	39 567	9 291
Rozliczenia międzyokresowe	996	216	1 106	260

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	112 207	25 079	98 399	22 894
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	105 274	23 529	94 391	21 961
ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY	6 933	1 550	4 008	933
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 836	410	685	159
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 647	368	2 177	507
ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 122	1 592	2 516	585
PRZYCHODY FINANSOWE	101	23	68	16
KOSZTY FINANSOWE	627	140	715	166
ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	6 596	1 474	1 869	435
ZYSK/STRATA BRUTTO	6 596	1 474	1 869	435
ZYSK NETTO	5 288	1 182	1 405	327

PRZEPŁYWY FINANSOWE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	6 015	1 344	7 545	1 755
PRZEPŁYWY FINANSOWE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	1 609	360	- 2 016	- 469
PRZEPŁYWY FINANSOWE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	- 8 040	- 1 797	- 5 208	- 1 212



Sprawozdanie finansowe sporządzone

za okres 01.01.2020 do 31.12.2020

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r.**

Przy sporządzaniu 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. Mikołuskiego 24
tel. kom. 600 823 746
NIP 883-112-99-53, Regon 891537307

Wrocław, dnia 26.05.2021r.

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 SPÓŁCE

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 i 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 ogrodnictw 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.

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, czyli od dnia 31 grudnia 2020 roku. Spółka HORTICO S.A powstała w dniu 01.07.2008 roku w wyniku połączenia spółek „HORTICO” Spółka z o.o. ze Spółką HORTICO Zaopatrzenie Ogrodnictwa Spółka z o.o. Połączenie zostało rozliczone w księgach metodą nabycia. Wartość aktywów i pasywów łączonych spółek została uznana według wartości godziwych.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach.

ZASTOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zapisy księgowe były prowadzone według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

1. Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Licencje na oprogramowanie komputerowe	2 lata
Wartość firmy	5 lat

2. Środki trwałe

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

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów.

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

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

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

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 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 nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, odsetki, prowizje i różnice kursowe od pożyczek, kredytów, przedpłat i zobowiązań służących sfinansowaniu zakupu lub budowy środków trwałych.

Wartość środków trwałych w budowie zmniejszają odpisy aktualizacyjne.

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

5. Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości mogą obejmować inwestycje w grunty oraz budynki i budowle, nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie czynszów dzierżawnych i tym podobnych korzyści. Nieruchomości nienabyte 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 nieznanych osób, 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, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- równowartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

13. Kapitały własne

Kapitał własny wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do rejestru handlowego. 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 bilansie w pozycji udziałów własnych.

14. Rezerwy na zobowiązania

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

15. Dywidendy

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

16. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są obliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Wartość podatkowa aktywów jest ustalana jako kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową. Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

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 powiązanymi

W sprawozdaniach finansowych Spółki wyodrębnia się pozycje związane z transakcjami pomiędzy jednostkami powiązanymi, czyli jednostkami wchodzącymi w skład grupy obejmującej jednostkę dominującą lub znaczącego inwestora, jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone.

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 Spółki, 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 Spółki 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 Spółki 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.

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

Anna Domiszewska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

HORTICO S.A.
Członek Zarządu
Kinga Kazubowska-Talaga

Kinga Kazubowska-Talaga
Członek Zarządu

HORTICO S.A.
Wiceprezes Zarządu
Andrzej Guszał

Andrzej Guszał
V-ce Prezes Zarządu

HORTICO S.A.
Prezes Zarządu
Paweł Kolasa

Paweł Kolasa
Prezes Zarządu

Wrocław, dnia 26.05.2021 r.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

BILANS – AKTYWA

Stan na dzień	31-12-2020	31-12-2019
A. AKTYWA TRWAŁE	23 194 363,37	24 331 522,60
I. Wartości niematerialne i prawne	34 480,30	281 313,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	34 480,30	281 313,80
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 806 705,65	16 845 410,38
1. Środki trwałe	15 455 165,15	13 231 187,90
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 962 853,50	3 714 837,36
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 010 254,33	7 479 696,87
c) urządzenia techniczne i maszyny	301 430,58	53 329,21
d) środki transportu	1 053 084,56	907 861,78
e) inne środki trwałe	1 127 542,18	1 075 462,68
2. Środki trwałe w budowie	351 540,50	3 614 222,48
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	6 586 268,42	6 586 268,42
1. Nieruchomości	6 024 393,48	6 024 393,48
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	561 874,94	561 874,94
a) w jednostkach powiązanych	412 874,94	412 874,94
- udziały lub akcje	412 874,94	412 874,94
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	149 000,00	149 000,00
- udziały lub akcje	149 000,00	149 000,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	766 909,00	618 530,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	766 909,00	618 530,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

B. AKTYWA OBROTOWE	48 137 305,40	45 287 878,52
I. Zapasy	19 766 516,28	17 441 259,41
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	385 084,69	343 386,69
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	15 942 343,36	16 044 811,00
5. Zaliczki na dostawy	3 439 088,23	1 053 061,72
II. Należności krótkoterminowe	27 603 355,04	26 706 826,73
1. Należności od jednostek powiązanych	6 517 876,27	9 241 997,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 517 876,27	9 241 997,34
- do 12 miesięcy	6 517 876,27	9 241 997,34
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 306,12	7 101,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 306,12	7 101,17
- do 12 miesięcy	1 306,12	7 101,17
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	21 084 172,65	17 457 728,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 657 540,58	16 438 973,21
- do 12 miesięcy	19 657 540,58	16 438 973,21
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 020 265,82	751 830,91
c) inne	406 366,25	266 924,10
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	643 152,74	1 028 142,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	643 152,74	1 028 142,06
a) w jednostkach powiązanych	313 231,30	283 190,25
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	313 231,30	283 190,25
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	329 921,44	744 951,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	328 838,36	744 401,81
- inne środki pieniężne	1 083,08	550,00
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 281,34	111 650,32
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	71 331 668,77	69 619 401,12

Wrocław, dnia 26.05.2021 r.

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

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

BILANS – PASywa

Wyszczególnienie	31-12-2020	31-12-2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	27 485 721,97	22 785 359,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 871 545,00	5 871 545,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	16 326 659,57	15 508 948,60
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto	5 287 517,40	1 404 865,47
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	43 845 946,80	46 834 042,05
I. Rezerwy na zobowiązania	717 665,52	545 211,36
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 447,00	29 041,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	248 472,46	171 529,97
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	248 472,46	171 529,97
3. Pozostałe rezerwy	432 746,06	344 640,39
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	432 746,06	344 640,39
II. Zobowiązania długoterminowe	4 490 515,96	5 615 811,57
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	4 490 515,96	5 615 811,57
a) kredyty i pożyczki	3 645 593,88	4 860 785,88
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	844 922,08	755 025,69
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	37 641 441,36	39 567 024,55
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 321 410,07	462 020,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 321 410,07	462 020,88
- do 12 miesięcy	1 321 410,07	462 020,88
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	477 909,93	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	477 909,93	-
- do 12 miesięcy	477 909,93	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	35 842 121,36	39 105 003,67
a) kredyty i pożyczki	7 015 800,51	12 324 992,28
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	464 097,34	410 281,67
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 527 323,84	24 734 417,22
- do 12 miesięcy	25 527 323,84	24 734 417,22
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	645 904,55	125 258,85
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 752 843,54	1 111 225,11
h) z tytułu wynagrodzeń	424 539,15	392 051,27
i) inne	11 612,43	6 777,27
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	996 323,96	1 105 994,57
1. Ujemna wartość firmy	-	11 030,61
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	996 323,96	1 094 963,96
- długoterminowe	897 683,96	996 323,96
- krótkoterminowe	98 640,00	98 640,00
PASywa OGÓŁEM	71 331 668,77	69 619 401,12

Wrocław, dnia 26.05.2021r.

Anna Domiszewska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

Kinga Kazubowska-Talaga
Członek Zarządu

Andrzej Guszał
V-ce Prezes Zarządu

Paweł Kolasa
Prezes Zarządu

BIURO KACJONKOWE

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

HORTICO S.A.
Członek Zarządu
Kinga Kazubowska-Talaga

Strona 16 z 39

HORTICO S.A.
Wiceprezes Zarządu
Andrzej Guszał

HORTICO S.A.
Prezes Zarządu
Paweł Kolasa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – wariant porównawczy

wiersz	Treść	31-12-2020	31-12-2019
A	Przychody ze Sprzedaży towarów i zrównane z nimi	112 207 337,24	98 399 464,06
-	od jednostek powiązanych	756 163,24	288 802,90
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 359 812,07	2 993 590,65
II	Zmiana stanu produktów ("+" / "-")	41 698,00	134 382,20
III	Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychód netto za sprzedaży towarów i materiałów	109 805 827,17	95 271 491,21
B	Koszty działalności operacyjnej	105 273 707,71	94 391 467,60
I	Amortyzacja	1 671 294,31	1 960 309,33
II	Zużycie materiałów i energii	1 040 806,48	1 147 559,20
III	Usługi obce	4 686 575,90	4 296 362,71
IV	Podatki i opłaty, w tym:	528 113,49	530 279,68
-	podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	7 178 054,97	6 620 865,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 369 980,21	1 320 688,03
	emerytalne	573 698,17	556 196,51
VII	Pozostałe Koszty rodzajowe	1 952 894,76	2 168 625,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	86 845 987,59	76 346 777,49
C	ZYSK (Strata) ze sprzedaży (A-B)	6 933 629,53	4 007 996,46
D	Pozostałe Przychody Operacyjne	1 835 629,39	685 646,13
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 235 487,68	35 072,77
II	Dotacje	98 640,00	98 640,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	134 188,13	133 811,69
IV	Inne przychody operacyjne	367 313,58	418 121,67
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 647 293,17	2 177 324,46
I	Strata za zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	843 941,70	1 403 124,14
III	Inne koszty operacyjne	803 351,47	774 200,32
F	ZYSK (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 121 965,75	2 516 318,13
G	Przychody finansowe	101 565,63	68 091,22
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	10 125,00	2 500,00
a	od jednostek powiązanych w tym:	10 125,00	2 500,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b	od pozostałych jednostek	-	-
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II	Odsetki, w tym:	91 440,63	65 591,22
-	od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
-	w tym w jednostkach powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	627 278,98	714 887,88
I	Odsetki, w tym:	331 710,36	553 437,42
-	od jednostek powiązanych	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
-	w tym w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV	Inne	295 568,62	161 450,46
I	ZYSK (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	6 596 252,40	1 869 521,47
J	Podatek dochodowy	1 308 735,00	464 656,00
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ.straty)	-	-
L	Zysk (Strata) netto (K-L-M)	5 287 517,40	1 404 865,47

Wrocław, dnia 26.05.2021r.

Anna Domiszewska

Kinga Kazubowska-Talaga

Andrzej Guszał

Paweł Kolasa

Osoba, której powierzono

Członek Zarządu

V-ce Prezes Zarządu

Prezes Zarządu

BIURO RACHUNKOWE

HORTICO S.A.

HORTICO S.A.

HORTICO S.A.

prosząc o udzielenie ksiąg

Członek Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Prezes Zarządu

Anna Domiszewska

Kinga Kazubowska-Talaga

Andrzej Guszał

Paweł Kolasa

57-340 Duszniki Zdrój, ul. Słowackiego 26/1A

54-420 Wrocław, ul. Mysłkowskiego 24

tel. kom. 600 823 746

NIP 883-112-99-53, Regon 891537307

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	31-12-2020	31-12-2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	5 287 517,40	1 404 865,47
II. Korekty razem	727 873,48	6 139 644,92
1. Amortyzacja	1 671 294,31	1 960 309,33
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 23 160,00	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	305 445,60	634 774,30
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 1 235 487,68	- 55 217,78
5. Zmiana stanu rezerw	172 454,15	- 139 553,01
6. Zmiana stanu zapasów	- 2 325 256,87	- 1 272 888,66
7. Zmiana stanu należności	- 896 528,31	2 987 097,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 329 792,91	2 397 634,08
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 270 680,63	- 372 510,69
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 015 390,88	7 544 510,39
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	2 183 286,77	178 838,46
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 173 161,77	156 193,45
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	10 125,00	2 500,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	10 125,00	2 500,00
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	10 125,00	2 500,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	20 145,01
II. Wydatki	573 936,58	2 194 441,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	573 936,58	2 074 441,47
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	120 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	120 000,00
- nabycie aktywów finansowych	-	120 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 609 350,19	- 2 015 603,01
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	8 039 771,44	5 207 601,99
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	587 154,50	587 154,50
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 524 388,77	3 510 619,33
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	605 776,02	466 166,11
8. Odsetki	322 452,15	643 662,05
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 8 039 771,44	- 5 207 601,99
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 415 030,37	321 305,39
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 415 030,37	321 305,39
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	744 951,81	423 646,42
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	329 921,44	744 951,81
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Wrocław, dnia 26.05.2021r.

Anna Domiszewska
Osoba, której powierzono

Kinga Kazubowska-Talaga
Członek Zarządu

Andrzej Guszał
V-ce Prezes Zarządu

Paweł Kolasa
Prezes Zarządu

BIURO RACHUNKOWE
prowadzenie ksiąg
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

HORTICO S.A.
Członek Zarządu
Kinga Kazubowska-Talaga

Strona 18 z 39

HORTICO S.A.
Wiceprezes Zarządu
Andrzej Guszał

HORTICO S.A.
Prezes Zarządu
Paweł Kolasa

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	31-12-2020	31-12-2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 785 359,07	21 967 648,10
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 785 359,07	21 967 648,10
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 871 545,00	5 871 545,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydanie udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 871 545,00	5 871 545,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 508 948,60	14 908 950,17
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	817 710,97	599 998,43
a) zwiększenie (z tytułu)	817 710,97	599 998,43
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	817 710,97	599 998,43
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- koszty emisji akcji	-	-
- pokrycia straty	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	16 326 659,57	15 508 948,60
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 404 865,47	1 187 152,93
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 404 865,47	1 187 152,93
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 404 865,47	1 187 152,93
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 404 865,47	1 187 152,93
- wypłata dywidendy	587 154,50	587 154,50
- przeniesienie na kapitał zapasowy	817 710,97	599 998,43
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	5 287 517,40	1 404 865,47
a) zysk netto	5 287 517,40	1 404 865,47
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	27 485 721,97	22 785 359,07
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 898 567,47	22 785 359,07

Wrocław, dnia 26.05.2021r.

Anna Domiszewska

Osoba, której powierzono

Kinga Kazubowska-Talaga

Członek Zarządu

Andrzej Guszał

V-ce Prezes Zarządu

Paweł Kolasa

Prezes Zarządu

BIURO RACHUNKOWE

prowadzenie ksiąg

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

Strona 19 z 39

HORTICO S.A.

Wiceprezes Zarządu

Andrzej Guszał

HORTICO S.A.

Prezes Zarządu

Paweł Kolasa

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Środki trwałe

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

Spółka dzierżawi grunty wraz halą znajdującą się na terenie Centrum Hurtu Rolniczego we Wrocławiu, jednak nie posiada wiedzy o jego wartości.

Spółka dzierżawi nieruchomości w Warszawie przy Al. Krakowskiej oraz w Rzeszowie przy ul. Rejtana 8 , jednak nie posiada wiedzy o ich wartości.

Spółka na dzień bilansowy użytkuje w leasingu samochód osobowy marki Mitsubishi, samochód osobowy marki BMW, samochody osobowe marki SKODA oraz samochody FORD.

Spółka 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.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Gruntys 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 01.01.2020 r.	4 962 060,82	11 148 113,22	2 166 036,60	3 747 171,66	2 600 984,56	24 624 366,86	3 614 222,48		28 238 589,34
	Zwiększenia, w tym:		2 858 583,83	307 624,57	568 746,74	372 384,00	4 107 339,14	-3 115 646,09		991 693,05
	– nabycie							635 749,85		635 749,85
	– przyjęcie ze środków trwałych w budowie		2 871 973,83	307 624,57		349 262,41	3 528 860,81	-3 751 395,94		-222 535,13
	– wykazanie leasingu w księgach				655 133,48		655 133,48			655 133,48
	– nieodpłatne przyjęcie									
	– aport									
	– aktualizacja wartości									
	– reklasyfikacja									
	– przemieszczenie wewnętrzne		-13 390,00		-86 386,74	23 121,59	-76 655,15			-76 655,15
	– inne									
	Zmniejszenia, w tym:	489 410,50	1 171 195,23	13 802,22	650 198,56		2 324 606,51	147 035,89		2 471 642,40
	– likwidacja							147 035,89		147 035,89
	– sprzedaż	489 410,50	1 171 195,23	13 802,22	650 198,56		2 324 606,51			2 324 606,51
	– przyjęcie na stan środków trwałych									
	– nieodpłatne przekazanie									
	– aport									
	– aktualizacja wartości									
	– reklasyfikacja									
	– przemieszczenie wewnętrzne									
	– inne									
2.	Wartość brutto na dzień 31.12.2020 r.	4 472 650,32	12 835 501,82	2 459 858,95	3 665 719,84	2 973 368,56	26 407 099,49	351 540,50		26 758 639,99
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2020 r.	1 247 223,46	3 668 416,35	2 112 707,39	2 839 309,88	1 525 521,88	11 393 178,96			11 393 178,96
	Zwiększenia	262 573,36	328 026,37	59 523,20	416 283,99	320 304,50	1 386 711,42			1 386 711,42
	Zmniejszenia, w tym:		1 171 195,23	13 802,22	642 958,59		1 827 956,04			1 827 956,04
	– likwidacja									
	– sprzedaż		1 171 195,23	13 802,22	642 958,59		1 827 956,04			1 827 956,04
	– nieodpłatne przekazanie									
	– aport									
	– reklasyfikacja									
	– przemieszczenie wewnętrzne									
	– inne									
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2020 r.	1 509 796,82	2 825 247,49	2 158 428,37	2 612 635,28	1 845 826,38	10 951 934,34			10 951 934,34
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2020 r.									
	Utworzenie odpisu aktualizującego									
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego									
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2020 r.									
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2020 r.	3 714 837,36	7 479 696,87	53 329,21	907 861,78	1 075 462,68	13 231 187,90	3 614 222,48		16 845 410,38
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2020 r.	2 962 853,50	10 010 254,33	301 430,58	1 053 084,56	1 127 542,18	15 455 165,15	351 540,50		15 806 705,65
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	34%	22%	88%	71%	62%	41%			41%

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 01.01.2020 r.		317 303,37	2 755 361,98		3 072 665,35
	Zwiększenia, w tym:			2 609,81		2 609,81
	– nabycie			2 609,81		2 609,81
	– 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 31.12.2020 r.		317 303,37	2 757 971,79		3 075 275,16
3.	Umorzenie na dzień 01.01.2020 r.		317 303,37	2 474 048,18		2 791 351,55
	Zwiększenia			249 443,31		249 443,31
	Zmniejszenia, w tym:					
	– likwidacja					
	– sprzedaż					
	– nieodpłatne przekazanie					
	– aport					
	– reklasyfikacja					
	– przemieszczenie wewnętrzne					
	– inne					
4.	Umorzenie na dzień 31.12.2020 r.		317 303,37	2 723 491,49		3 040 794,86
5.	Odpis aktualizujący na dzień 01.01.2020 r.					
	Utworzenie odpisu aktualizującego					
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego					
6.	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2020 r.					
7.	Wartość netto na dzień 01.01.2020 r.			281 313,80		281 313,80
8.	Wartość netto na dzień 31.12.2020 r.			34 480,30		34 480,30
9.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		100%	99%		99%

Spółka w 2020 roku nie wytwarzała środków trwałych na własne potrzeby.

Spółka w 2020 roku nie obejmowała odpisem aktualizacyjnym środków trwałych.

Nakłady poniesione w 2020 roku na niefinansowe aktywa trwałe

Lp. Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020 r.
1 Od jednostek powiązanych				
2 Od pozostałych jednostek	3 614 222,48	635 749,85	3 898 431,83	351 540,50
Razem	3 614 222,48	635 749,85	3 898 431,83	351 540,50

Nakłady poniesione na inwestycję w Ożarowie Mazowieckim wyniosły	17 160,55 zł
Nakłady poniesione na inwestycję przekształcenia Zielonego Centrum w Psarach wyniosły	216 641,49 zł
Nakłady poniesione na inwestycję w Kaliszu wyniosły	401 947,81 zł

W 2020 roku przeniesiono nakłady poniesione na aktywa niefinansowe na obiekt znajdujący się w Kaliszu. Spółka w roku 2021 nie planuje 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 01.01.2020 r.	6 024 393,48		561 874,94			6 586 268,42
	w tym:						
	- kapitał						
	- naliczone odsetki						
	- naliczone różnice kursowe						
a)	Zwiększenia, w tym:						
	- nabycie						
	- aport						
	- aktualizacja wartości						
	- reklasyfikacja						
	- udzielenie pożyczek						
	- naliczenie odsetek						
	- różnice kursowe						
	- inne						
	- przeniesienia wewnętrzne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja						
	- sprzedaż						
	- aport						
	- aktualizacja wartości						
	- reklasyfikacja						
	- spłata pożyczek						
	- zapłata odsetek						
	- rozliczenie różnic kursowych						
	- inne						
	- przeniesienia wewnętrzne						
2.	Wartość na dzień 31.12.2020 r.	6 024 393,48		561 874,94			6 586 268,42

Wykaz Spółek, w których HORTICO S.A. posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale:

- HORTICO Deutschland GmbH

Udziały - 100% o wartości 112 924,94 zł
Stopień udziału w zarządzaniu – 100%
Siedziba: 03172 Guben, Karl-Marx-Str 93

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Pozycje bilansowe HDE (w EUR)	31-12-2020	31-12-2019
1	Zysk/Strata	-7 197,14	-832,00
2	Suma aktyw/ Pasyw	151 837,90	188 928,37
3	Kapitał podstawowy	25 000,00	25 000,00
4	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	65 000,00	65 000,00
5	Zobowiązania handlowe	17 640,00	51 994,80
6	Środki trwałe	48 809,00	67 857,00
7	Należności handlowe	39 170,00	63 590,00

- Przedsiębiorstwo Nasiennictwa Ogrodniczego i Szkółkarstwa Sp. z o.o.

Udziały - 99,98% o wartości 299 950,00 zł

Stopień udziału w zarządzaniu – 100%

Siedziba: 05-850 Ożarów Mazowiecki ul. Żeromskiego 3

Lp.	Pozycje bilansowe PNOS Sp. z o.o.	31-12-2020	31-12-2019
1	Zysk/Strata	1 338 672,45	682 254,71
2	Suma aktyw/ Pasyw	22 153 661,54	18 137 290,47
3	Kapitał podstawowy	300 000,00	300 000,00
4	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek		
5	Zobowiązania handlowe	13 874 564,21	13 764 590,09
6	Środki trwałe	1 240 285,33	1 029 857,75
7	Należności handlowe	10 311 131,17	4 977 573,87

4. Zapasy

Zapasy wykazane zostały w bilansie w wartości netto. Na dzień 31 grudnia 2020 roku odpis aktualizujący na towary uszkodzone oraz zalegające wyniósł 742 400,24 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na dzień 31.12.2020 r.	Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2020 r.	Wartość netto na dzień 31.12.2020 r.
1.	Materiały			✓
2.	Półprodukty i produkty w toku	385 084,69		✓ 385 084,69
3.	Produkty gotowe			✓
4.	Towary	16 684 743,60	742 400,24	✓ 15 942 343,36
5.	Zaliczki na dostawy	3 439 088,23		✓ 3 439 088,23
	Razem	20 508 916,52	742 400,24	19 766 516,28

5. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów w roku 2020

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów		
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	2 359 812,07	2 993 590,65
-	eksport	299 296,22	238 930,19
-	kraj	2 060 515,85	2 754 660,46
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	109 805 827,17	95 271 491,21
-	eksport	11 105 853,89	6 045 982,79
-	kraj	98 699 973,28	89 225 508,42
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów		
	Przychody netto ze sprzedaży razem	112 165 639,24	98 265 081,86

6. Struktura własności kapitału zakładowego wg stanu na dzień 31-12-2020

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31-12-2020 roku wynosił 5.872 tys. zł i składał się z 11 743 090 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł każda. Według wiedzy Spółki na dzień 31-12-2020 roku wśród akcjonariuszy znajdowali się:

Lp.	Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2020 r.	Udział w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2020 r.
1.	Paweł Kolasa - Prezes Zarządu	5 318 491,00	0,50	2 659 245,50	45,29%
2.	Andrzej Guszał - Wiceprezes Zarządu	2 735 137,00	0,50	1 367 568,50	23,29%
3.	Robert Bender	1 412 544,00	0,50	706 272,00	12,03%
4.	BZ WBK Inwestycje sp. z o.o.	749 918,00	0,50	374 959,00	6,39%
5.	Urszula Bender - Przewodnicząca RN	86 928,00	0,50	43 464,00	0,74%
6.	Inni	1 440 072,00	0,50	720 036,00	12,26%
	Razem	11 743 090,00	-	5 871 545,00	100,00%

7. Wynik finansowy netto

Zgodnie z aktem notarialnym z dnia 28 czerwca 2019 roku oraz uchwałą nr 8 zysk za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku został podzielony w następujący sposób:

- kapitał zapasowy – 817 710,97 zł.
- wypłata dywidendy – 587 154,50 zł.

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok 2020 na kapitał zapasowy Spółki i wypłatę dywidendy (Zarząd zamierza zarekomendować wypłatę dywidendy w kwocie 0,07 zł brutto na 1 akcję).

8. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

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

9. Zasady rachunkowości

Spółka w roku obrotowym 2020 nie zmieniała zasad rachunkowości w porównaniu do roku poprzedniego.

10. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy

niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, czyli od dnia 31 grudnia 2020 roku.

11. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31-12-2020 roku Spółka nie wykazywała żadnych zobowiązań warunkowych.

12. Podatek dochodowy odroczony

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
1. Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym		618 530,00	385 487,00
a) odniesionych na wynik finansowy		618 530,00	412 097,00
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia, w tym		766 909,00	618 530,00
a) odniesionych na wynik finansowy		766 909,00	618 530,00
- Wycena bilansowa różnic kursowych		1 712,00	4 067,00
- Rezerwa na zobowiązania		112 606,00	74 923,00
- Rezerwa na sprawy pracownicze			547,00
- Rezerwa na koszty		270 881,00	158 488,00
- Odpis aktualizujący należności		381 710,00	380 505,00
b) odniesionych na kapitał własny			
-			
-			
-			
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy			
-			
-			
-			
3. Zmniejszenia		618 530,00	385 487,00
a) odniesionych na wynik finansowy		618 530,00	385 487,00
- Wycena bilansowa różnic kursowych		4 067,00	805,00
- Rezerwa na zobowiązania		74 923,00	62 349,00
- Rezerwa na sprawy pracownicze		547,00	547,00
- Rezerwa na koszty		158 488,00	139 172,00
- Odpis aktualizujący należności		380 505,00	182 614,00
b) odniesionych na kapitał własny			
-			
-			
-			
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy			
-			
-			
-			
4. Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym		766 909,00	618 530,00
a) odniesionych na wynik finansowy		766 909,00	618 530,00
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy			

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
1. Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym		29 041,00	15 380,00
a) odniesionych na wynik finansowy		29 041,00	15 380,00
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia, w tym		36 447,00	29 041,00
a) odniesionych na wynik finansowy		36 447,00	29 041,00
- Wycena bilansowa różnic kursowych		36 447,00	29 041,00
- Różnica wartości aktywów trwałych			
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy			
3. Zmniejszenia		29 041,00	15 380,00
a) odniesionych na wynik finansowy		29 041,00	15 380,00
- Wycena bilansowa różnic kursowych		29 041,00	15 380,00
- 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		36 447,00	29 041,00
a) odniesionych na wynik finansowy		36 447,00	29 041,00
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy			

13. Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2020r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na dzień 31.12.2020 r.
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 041,00	36 447,00		29 041,00	36 447,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	171 529,97	248 472,46		171 529,97	248 472,46
a) długoterminowe					
-					
-					
-					
b) krótkoterminowe	171 529,97	248 472,46		171 529,97	248 472,46
- rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	154 022,78	231 034,17		154 022,78	231 034,17
- świadczenia emerytalne - rentowe	17 507,19	17 438,29		17 507,19	17 438,29
- odszkodowania dla byłych pracowników					
3. Pozostałe rezerwy	344 640,39	432 746,06		344 640,39	432 746,06
a) długoterminowe					
-					
-					
-					
b) krótkoterminowe	344 640,39	432 746,06		344 640,39	432 746,06
- Rezerwa na przyszłe koszty	344 640,39	432 746,06		344 640,39	432 746,06
-					
-					
Rezerwy na zobowiązania ogółem	545 211,36	717 665,52		545 211,36	717 665,52

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

14. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

14.1 Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 31.12.2020 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy	Odsetki naliczone od zobowiązań przeterminowanych
1.	Wobec jednostek powiązanych	1 321 410,07	1 321 410,07				
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 321 410,07	1 321 410,07				
-	do 12 miesięcy	1 321 410,07	1 321 410,07				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	pozostałe						
2.	Wobec pozostałych jednostek	36 320 031,29	36 320 031,29				
a)	kredyty i pożyczki	7 015 800,51	7 015 800,51				
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.						
c)	inne zobowiązania finansowe	464 097,34	464 097,34				
d)	z tytułu dostaw i usług	26 005 233,77	26 005 233,77				
-	do 12 miesięcy	26 005 233,77	26 005 233,77				
-	powyżej 12 miesięcy						
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	645 904,55	645 904,55				
f)	zobowiązania wekslowe						
g)	z tytułu podatków, cel, ubezp. społ.	1 752 843,54	1 752 843,54				
h)	z tytułu wynagrodzeń	424 539,15	424 539,15				
i)	inne	11 612,43	11 612,43				
	Razem	37 641 441,36	37 641 441,36				

14.2 Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 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	4 490 515,96		3 275 306,08	1 215 209,88	
-	kredyty bankowe	3 645 593,88		2 430 384,00	1 215 209,88	
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe	844 922,08		844 922,08		
-	inne					
-	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek					
2.	kredyty bankowe					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	inne					
-	Zobowiązania długoterminowe ogółem	4 490 515,96		3 275 306,08	1 215 209,88	

	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2020 r.	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
	Kredyty bankowe	10 661 394,39	7 015 800,51	2 430 384,00	1 215 209,88	
Lp.	Rachunek bieżący ING Bank Śląski	5 800 562,03	5 800 562,03			
1.	Kredyt inwestycyjny ING Bank Śląski	4 860 785,88	1 215 192,00	2 430 384,00	1 215 209,88	
-	Kredyt Mercedes Sprint	46,48	46,48			
-						
-	Pożyczki					
-	Razem	10 661 394,39	7 015 800,51	2 430 384,00	1 215 209,88	

15. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień 31-12-2020 roku

- 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.

- korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji zakupu od Syndyka Przedsiębiorstwa PNOS w upadłości likwidacyjnej 11 848 139,88 zł.

Zabezpieczeniem kredytu jest ustanowienie hipoteki łącznej m.in. na

nieruchomościach położonych:

- Lublin ul. Kasprzowicza 96
- Lublin ul. Kasprzowicza 98 oraz 98A

prawo wieczystego użytkowania

- Lubin ul. Zemborzycka 110
- Duchnice ul. Ożarowska 81
- Ożarów Mazowiecki ul. Żeromskiego 3

cesja praw polisy ubezpieczeniowej

16. Należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto na dzień 31.12.2020 r.	Wartość należności brutto	Odpis aktualizujący na dzień 31.12.2020r.
1. Od jednostek powiązanych		6 517 876,27	6 517 876,27	
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		6 517 876,27	6 517 876,27	
- do 12 miesięcy		6 517 876,27	6 517 876,27	
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
Od pozostałych jednostek. W				
2. których jednostka posiada		1 306,12	1 306,12	
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		1 306,12	1 306,12	
- do 12 miesięcy		1 306,12	1 306,12	
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
3. Od pozostałych jednostek		21 084 172,65	23 465 797,47	2 381 624,82
a) z tytułu dostaw i usług		21 084 172,65	22 506 515,07	1 422 342,42
- do 12 miesięcy		19 657 540,58	21 079 883,00	1 422 342,42
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, cel, ubez		1 020 265,82	1 020 265,82	
c) inne		406 366,25	406 366,25	
d) dochodzone na drodze sądowej			959 282,40	959 282,40
Razem		27 603 355,04	29 984 979,86	2 381 624,82

17. Należności dochodzone na drodze sądowej

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka utworzyła odpis aktualizujący należności handlowe dochodzone na drodze sądowej w wysokości: 959 282,40 zł.

	Wartość na dzień 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2020 r.
Razem	953 065,09	94 738,59	88 521,28	959 282,40

18. Odpisy aktualizacyjne na należności handlowe oraz należności od pracowników

Należności handlowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2020 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	1 421 231,64	1 110,78		1 422 342,42
3.	Razem	1 421 231,64	1 110,78		1 422 342,42

Należności pozostałe:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2020 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych				
2.	Odpisy aktualizujące należności od pracowników	2 876,29		2 876,29	
3.	Razem	2 876,29		2 876,29	

19. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
1.		10 125,00	2 500,00
a)	Dywidendy i udziały w zyskach		
b)	od jednostek powiązanych		
2.	od pozostałych jednostek	10 125,00	2 500,00
a)	Odsetki	91 440,63	65 591,22
-	od jednostek powiązanych		
b)	Odsetki		
-	od pozostałych jednostek	91 440,63	65 591,22
3.	Odsetki	91 440,63	65 591,22
4.	Zysk ze zbycia inwestycji		
5.	Aktualizacja wartości inwestycji		
-	Inne		
-	Dodatnie różnice kursowe		
	Pozostałe		
	Przychody finansowe ogółem	101 565,63	68 091,22

20. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
1.	Odsetki	331 710,36	553 437,42
a)	od jednostek powiązanych		
b)	od pozostałych jednostek	331 710,36	553 437,42
-	Odsetki	331 710,36	553 437,42
2.	Strata ze zbycia inwestycji		
3.	Aktualizacja wartości inwestycji		
4.	Inne	295 568,62	161 450,46
-	Ujemne różnice kursowe	145 178,13	67 488,13
-	Inne	2 175,08	2 175,08
-	Prowizje od kredytów	65 673,96	91 787,25
-	Transakcje Forward	82 541,45	
	Koszty finansowe ogółem	627 278,98	714 887,88

21. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	<u>1 235 487,68</u>	<u>35 072,77</u>
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	<u>1 235 487,68</u>	<u>35 072,77</u>
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2.	Dotacje	<u>98 640,00</u>	<u>98 640,00</u>
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	<u>134 188,13</u>	<u>133 811,69</u>
4.	Inne przychody operacyjne	<u>367 313,58</u>	<u>418 121,67</u>
-	Nadwyżki inwentaryzacyjne	<u>149 142,57</u>	<u>130 921,57</u>
-	Bonusy	<u>12 916,84</u>	<u>8 333,92</u>
-	Otrzymane odszkodowania i kary	<u>44 934,78</u>	<u>24 359,43</u>
-	Pozostałe przychody operacyjne	<u>160 319,39</u>	<u>254 506,75</u>
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	<u>1 835 629,39</u>	<u>551 834,44</u>

22. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość		
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	<u>843 941,70</u>	<u>1 403 124,14</u>
3.	Inne koszty operacyjne	<u>803 351,47</u>	<u>797 813,65</u>
-	niedobory inwentaryzacyjne	<u>247 934,23</u>	<u>214 791,22</u>
-	przeceny przesorty	<u>256 067,08</u>	<u>23 613,33</u>
-	opłaty sądowe i komornicze	<u>91 782,46</u>	<u>23 613,33</u>
-	likwidacja zniszczonych towarów	<u>169 892,54</u>	<u>180 888,92</u>
-	spisane należności nieściągalne	<u>7 512,51</u>	
	pozostałe koszty operacyjne	<u>30 162,65</u>	<u>354 906,85</u>
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	<u>1 647 293,17</u>	<u>797 813,65</u>

23. Kalkulacja podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
1.	Zysk brutto	<u>6 596 252,40 zł</u>	<u>1 869 521,47 zł</u>
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	<u>2 306 204,31 zł</u>	<u>2 890 568,63 zł</u>
-	Leasing	<u>53 893,63 zł</u>	<u>72 939,44 zł</u>
-	PFRON	<u>50 638,00 zł</u>	<u>59 112,00 zł</u>
-	Przewidywane koszty	<u>552 796,69 zł</u>	<u>624 503,72 zł</u>
-	Wynagrodzenia, ZUS	<u>6 619,10 zł</u>	<u>7 905,56 zł</u>
-	Statystyczne różnice kursowe	<u>36 017,69 zł</u>	<u>102 353,51 zł</u>
-	Amortyzacja wieczysto użytkowania	<u>262 573,36 zł</u>	<u>262 573,36 zł</u>
-	Pozostałe	<u>1 343 665,84 zł</u>	<u>1 761 181,04 zł</u>
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych		
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	<u>1 236 977,25 zł</u>	<u>1 162 392,70 zł</u>
-	Statystyczne różnice kursowe	<u>547 914,91 zł</u>	<u>31 352,73 zł</u>
-	Rozwiązanie rezerwy na przewidywane koszty	<u>498 663,17 zł</u>	<u>713 623,40 zł</u>
-	Rozwiązanie rezerwy na należności	<u>46 082,42 zł</u>	<u>133 811,69 zł</u>
-	Pozostałe	<u>144 316,75 zł</u>	<u>283 604,88 zł</u>
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych		
6.	Dochód /strata	<u>7 665 479,46 zł</u>	<u>3 597 697,40 zł</u>
7.	Odliczenia od dochodu	<u>35 442,49 zł</u>	
8.	Podstawa opodatkowania	<u>7 630 036,00 zł</u>	<u>3 597 697,00 zł</u>
9.	Podatek według stawki 19%	<u>1 449 708,00 zł</u>	<u>683 563,00 zł</u>
10.	Odliczenia od podatku		
11.	Podatek należny	<u>1 449 708,00 zł</u>	<u>683 563,00 zł</u>
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	<u>-148 379,00 zł</u>	<u>-233 043,00 zł</u>
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	<u>7 406,00 zł</u>	<u>13 661,00 zł</u>
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	<u>1 308 735,00 zł</u>	<u>464 181,00 zł</u>

24. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2020 r.
1	Ubezpieczenia majątkowe	79 564,59	179 389,19	182 768,13	76 185,65
2	Pozostałe	32 085,73	248 427,09	232 417,13	48 095,69
	Razem	111 650,32	427 816,28	415 185,26	124 281,34

25. Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na dzień 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2020 r.
1	Ujemna wartość firmy	11 030,61		11 030,61	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 094 963,96		98 640,00	996 323,96
a)	długoterminowe	996 323,96		98 640,00	897 683,96
b)	krótkoterminowe	98 640,00			98 640,00
-	środki z dotacji UE	98 640,00			98 640,00
-					
-					
	Razem	1 105 994,57		109 670,61	996 323,96

26. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

W dniu 04 stycznia 2021 roku spółka HORTICO zgodnie z aktem notarialnym nabyła 100 % udziałów w spółce OGROFOL Sp. z o.o. z siedzibą we Włoszakowicach przy ul. Grotnickiej 4B. Poniżej wybrane pozycje bilansowe 2020/2019

Lp.	Pozycje bilansowe OGROFOL Sp. z o.o.	31-12-2020	31-12-2019
1	Zysk/Strata	158 952,14	109 711,17
2	Suma aktywów/ Pasyw	4 448 705,16	4 053 832,42
3	Kapitał podstawowy	50 000,00	50 000,00
4	Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek		
5	Zobowiązania handlowe	1 225 877,72	1 502 883,07
6	Środki trwałe	1 977 390,76	325 550,46
7	Należności handlowe	954 720,39	895 443,60

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 Spółka nie odczuła istotnego 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.

27. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	01.01- 31.12.2020	01.01- 31.12.2019
1.	Zarząd	3,00	3,00
2.	Kierownictwo	14,00	14,00
3.	Administracja	14,00	14,00
4.	Stanowiska robotnicze	99,00	103,00
5.			
	Razem	130,00	134,00

28. Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu i Radzie Nadzorczej.

W roku 2020 łączne wynagrodzenie Zarządu wyniosło brutto 531 842,21 zł.

Członkowie Zarządu otrzymali odpowiednio:

- Paweł Kolasa – Prezes Zarządu: 190 262,80 zł brutto, w tym: 158 400,00 zł z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie i 31 862,80 zł z tytułu umowy o pracę.
- Andrzej Guszał – Wiceprezes Zarządu 184 541,12 zł brutto, w tym: 152 400,00 zł z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie i 32 141,12 zł z tytułu umowy o pracę.
- Kinga Kazubowska-Talaga – Członek Zarządu: 157 038,29 zł brutto, w tym: 108 120,00 z tytułu pełnienia funkcji w Zarządzie i 48 918,29 zł z tytułu umowy o pracę.

Od chwili powstania spółki HORTICO S.A. żaden z członków Rady Nadzorczej HORTICO S.A. nie otrzymuje wynagrodzenia z tytułu prac w Radzie.

29. Udzielane pożyczki członkom Zarządu oraz Radzie Nadzorczej

Spółka w roku 2020 nie udzielała pożyczek członkom Zarządu.

Spółka w roku 2020 nie udzielała pożyczek członkom Rady Nadzorczej.

30. Wynagrodzenie podmiotu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego

Spółka zawarła umowę na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za 2019 oraz 2020 rok z firmą Kancelaria Biegłego Rewidenta PROFIN Krystyna Szewczyk z siedzibą w Opolu przy ul. Krakowskiej 36/2.

Wynagrodzenie zgodnie z umową będzie wynosiło 14 000,00 PLN.

31. Usługi doradztwa podatkowego

Spółka nie zawierała żadnych umów w zakresie doradztwa podatkowego w 2020 roku.

32. Inne usługi poświadczające

Spółka nie zawierała żadnych umów na inne usługi poświadczające w 2020 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

33. Transakcje zawarte przez Spółkę ze stronami powiązаныmi.

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	19 093,25	154 588,53				8 691,62	4 317,53
2.	HORTICO Deutschland		71 460,98	313 231,30				
3.	PNOS Sp. z o.o.	756 163,24	2 861 635,83				6 517 876,27	1 321 410,07
4.								
	Razem	775 256,49	3 087 685,34	313 231,30			6 526 567,89	1 325 727,60

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

Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Razem
1.	Od jednostek powiązanych	6 517 876,27	0,00	6 517 876,27
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	6 517 876,27	0,00	6 517 876,27
-	do 12 miesięcy	6 517 876,27		6 517 876,27
-	powyżej 12 miesięcy			0,00
b)	inne			0,00
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada			
2.	zaangażowanie w kapitale	1 306,12	0,00	1 306,12
a)	z tytułu dostaw i usług	1 306,12	0,00	1 306,12
-	do 12 miesięcy	1 306,12		1 306,12
-	powyżej 12 miesięcy			0,00
b)	inne			0,00
2.	Od pozostałych jednostek	19 657 540,58	0,00	19 657 540,58
a)	z tytułu dostaw i usług	19 657 540,58	0,00	19 657 540,58
-	do 12 miesięcy	19 657 540,58		19 657 540,58
-	powyżej 12 miesięcy			0,00
b)	z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.			0,00
c)	inne			0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej			0,00
	Razem	26 176 722,97	0,00	26 176 722,97

Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkoterminowe	Długoterminowe	Razem
1.	Od jednostek powiązanych	1 321 410,07	0,00	1 321 410,07
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 321 410,07	0,00	1 321 410,07
-	do 12 miesięcy	1 321 410,07		1 321 410,07
-	powyżej 12 miesięcy			0,00
b)	inne			0,00
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada			
2.	zaangażowanie w kapitale	477 909,93	0,00	477 909,93
a)	z tytułu dostaw i usług	477 909,93	0,00	477 909,93
-	do 12 miesięcy	477 909,93		477 909,93
-	powyżej 12 miesięcy			0,00
b)	inne			0,00
2.	Od pozostałych jednostek	33 007 221,69	4 490 515,96	37 497 737,65
a)	kredyty i pożyczki	7 015 800,51	3 645 593,88	10 661 394,39
b)	inne zobowiązania finansowe	464 097,34	844 922,08	1 309 019,42
c)	z tytułu dostaw i usług	25 527 323,84	0,00	25 527 323,84
-	do 12 miesięcy	25 527 323,84		25 527 323,84
-	powyżej 12 miesięcy			0,00
	Razem	34 806 541,69	4 490 515,96	39 297 057,65

35. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Spółka na dzień 31-12-2020 roku wykazuje środki na rachunku VAT w kwocie: 260 113,59 zł.

36. Transakcje zawarte przez Spółkę ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe

Spółka nie przeprowadzała w 2020 roku transakcji ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

37. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko stopy procentowej powstaje w związku z oprocentowanymi aktywami i zobowiązaniami.

Spółka lokuje wolne środki pieniężne w krótkoterminowe depozyty bankowe.

Spółka korzysta z kredytów bankowych opartych o stawki WIBOR, co naraża ją na ryzyko zwiększonych kosztów finansowych w wypadku wzrostu stóp procentowych.

38. Informacje na temat ryzyka kredytowego

Spółka dokonuje transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej prowadząc jej bieżącą ocenę na podstawie kondycji należności. Dzięki temu, iż należności są ciągle monitorowane, Spółka ogranicza ryzyko należności nieściągalnych. Spółka zaciągnęła długoterminowy kredyt bankowy na zakup Przedsiębiorstwa Nasiennictwa Ogrodniczego i Szkółkarstwa, co zwiększyło jej ryzyko kredytowe.

39. Informacja na temat braku możliwości ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy.

40. Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Nie dotyczy.

41. Kursy walut obcych przyjęte do wyceny

Do pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walucie obcej do ich wyceny został przyjęty średni kurs według tabeli NBP A z dnia 31-12-2020 roku.

42. Instrumenty finansowe

Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Sposób wyceny na dzień bilansowy	Skutki przeszacowania odniesione w wynik finansowy	Skutki przeszacowania odniesione w kapitał własny
	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2019			
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	561 874,94	561 874,94	561 874,94	561 874,94	K		
- udziały w jednostkach zależnych							
- ...							
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, w tym:							
- objęte obligacje							
-							
Pożyczki udzielone i należności własne, w tym:							
- udzielone pożyczki	313 231,30	283 190,25	313 231,30	283 190,25	WGpWF		
- należności handlowe	26 176 722,97	25 688 071,72	26 176 722,97	25 688 071,72	ZK		
-							
Środki pieniężne	329 921,44	744 951,81	329 921,44	744 951,81	WGpWF		
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:							
handlowe	27 326 643,84	25 196 438,10	27 326 643,84	25 196 438,10	ZK		
kredyty	10 661 394,06	17 185 778,16	10 661 394,06	17 185 778,16	ZK		
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:							
leasing	1 309 019,42	1 165 307,36	1 309 019,42	1 165 307,36	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

43. Przychody finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

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
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	91 440,63				91 440,63
Razem	91 440,63	0,00	0,00	0,00	91 440,63

W okresie 01.01. - 31.12.2019

	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	65 591,22				65 591,22
Razem	65 591,22	0,00	0,00	0,00	65 591,22

44. Koszty finansowe z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

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	176 530,65				176 530,65
Długoterminowe zobowiązania finansowe	155 179,71				155 179,71
Pozostałe pasywa					0,00
Razem	331 710,36	0,00	0,00	0,00	331 710,36

W okresie 01.01. - 31.12.2019

	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	321 938,18				321 938,18
Długoterminowe zobowiązania finansowe	231 499,24				231 499,24
Pozostałe pasywa					0,00
Razem	553 437,42	0,00	0,00	0,00	553 437,42

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku

43. Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Spółka nie stosuje polityki rachunkowości zabezpieczeń.

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

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i nie uległy zmianie w roku 2020.

45. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

Anna Domiszewska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

HORTICO S.A.
Członek Zarządu
Kinga Kazubowska-Talaga

Kinga Kazubowska-Talaga
Członek Zarządu

HORTICO S.A.
Wiceprezes Zarządu
Andrzej Guszał

Andrzej Guszał
V-ce Prezes Zarządu

HORTICO S.A.
Prezes Zarządu
Paweł Kolasa

Paweł Kolasa
Prezes Zarządu

Wrocław, dnia 26-05-2021r.