

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Werth-Holz S.A.

Obejmujące okres
od 01 października 2022 roku do 30 września 2023 roku

*przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej
- prezentowane w PLN*

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

	Nr noty	2023-09-30	2022-09-30
AKTYWA			
A Aktywa trwałe			
I Rzeczowe aktywa trwałe	17	17 770 131,03 zł	19 168 134,94 zł
1. Grunty		642 377,59 zł	838 126,72 zł
2. Budynki i budowle		13 349 074,75 zł	13 827 950,37 zł
3. Maszyny i urządzenia		2 744 728,03 zł	3 083 547,88 zł
4. Środki transportu		937 899,41 zł	1 177 335,27 zł
5. Pozostałe		96 051,25 zł	151 174,70 zł
6. Środki trwałe w budowie		- zł	90 000,00 zł
II Wartości niematerialne	19	146 203,30 zł	203 413,95 zł
III Prawo wieczystego użytkowania gruntów	20	3 808 974,38 zł	3 808 974,38 zł
IV Nieruchomości inwestycyjne		- zł	- zł
V Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		- zł	- zł
VI Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		- zł	15 400,00 zł
Udziały lub akcje		- zł	15 400,00 zł
Udzielone pożyczki		- zł	- zł
VII Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15	242 019,00 zł	807 961,00 zł
		<u>21 967 327,71 zł</u>	<u>24 003 884,27 zł</u>
B Aktywa obrotowe			
I Zapasy	22	23 883 298,95 zł	22 711 705,94 zł
1. Materiały		1 580 449,06 zł	2 266 014,39 zł
2. Produkcja w toku		7 526 729,83 zł	6 576 794,63 zł
3. Wyroby gotowe		14 418 323,45 zł	13 640 921,30 zł
4. Towary		- zł	- zł
5. Zaliczki na dostawy		357 796,61 zł	227 975,62 zł
II Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23	2 747 942,81 zł	2 301 883,76 zł
1. Należności z tytułu dostaw i usług - jedn. powiązane		- zł	- zł
2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe		1 435 271,09 zł	992 633,12 zł
3. Należności publiczno - prawne		1 287 708,15 zł	1 244 302,75 zł
4. Inne należności		24 963,57 zł	64 947,89 zł
III Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		- zł	- zł
IV Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa	24	242 052,96 zł	193 662,10 zł
V Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	1 788 090,86 zł	334 478,28 zł
VI Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		- zł	- zł
		<u>28 661 385,58 zł</u>	<u>25 541 730,08 zł</u>
SUMA BILANSOWA		<u>50 628 713,29 zł</u>	<u>49 545 614,35 zł</u>

Warszawa, 29 grudnia 2023 r.

Sporządził:

Rafał Waltrowski
Główny Księgowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

	Nr noty	2023-09-30	2022-09-30
PASYWA			
A Kapitał własny	26		
I Kapitał podstawowy		8 518 400,00 zł	8 518 400,00 zł
II Kapitał zapasowy/rezerwowo		12 273 124,57 zł	9 068 764,34 zł
III Kapitał z aktualizacji wyceny		13 842 414,66 zł	13 952 163,79 zł
1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych		13 842 414,66 zł	13 952 163,79 zł
2. Kapitał z aktualizacji wyceny prawa użytkowania wieczystego		- zł	- zł
3. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych		- zł	- zł
IV Zyski (straty) zatrzymane		-1 661 490,59 zł	-2 822 898,81 zł
V Zysk (strata) netto roku bieżącego		-2 810 464,21 zł	4 810 631,92 zł
		30 161 984,43 zł	33 527 061,24 zł
B Zobowiązania długoterminowe			
I Długoterminowe kredyty i pożyczki	21	6 000 000,00 zł	2 374 150,00 zł
1. Kredyty bankowe		6 000 000,00 zł	- zł
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych		- zł	2 374 150,00 zł
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych		- zł	- zł
II Długoterminowe dłużne papiery wartościowe	21	- zł	2 805 277,52 zł
1. Podmioty powiązane		- zł	2 805 277,52 zł
2. Podmioty pozostałe		- zł	- zł
III Długoterminowe rezerwy na zobowiązania	27	2 199,70 zł	2 199,70 zł
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze		2 199,70 zł	2 199,70 zł
2. Pozostałe rezerwy		- zł	- zł
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe	21	1 281 370,24 zł	2 126 105,19 zł
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 281 370,24 zł	2 126 105,19 zł
V Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	15	89 888,00 zł	85 710,00 zł
		7 373 457,94 zł	7 393 442,41 zł
C Zobowiązania krótkoterminowe			
I Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30	3 772 043,27 zł	4 340 956,56 zł
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane		- zł	- zł
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe w tym zaliczki na dostawy		2 137 637,94 zł	1 759 296,98 zł
3. Zobowiązania publiczno - prawne		57 052,69 zł	303 076,00 zł
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		1 084 547,53 zł	1 482 739,78 zł
5. Inne zobowiązania		443 597,30 zł	432 558,43 zł
II Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	21	106 260,50 zł	666 361,37 zł
1. Kredyty bankowe		7 544 533,37 zł	2 414 189,74 zł
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych		7 544 533,37 zł	2 414 189,74 zł
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych		- zł	- zł
III Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe		- zł	- zł
1. Podmioty powiązane		- zł	- zł
2. Podmioty pozostałe		- zł	- zł
IV Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	27	916 796,02 zł	1 005 130,21 zł
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze		61 744,02 zł	204 562,74 zł
2. Pozostałe rezerwy		855 052,00 zł	800 567,47 zł
V Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		- zł	- zł
VI Pozostałe zobowiązania finansowe	21	838 793,92 zł	843 729,85 zł
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		838 793,92 zł	843 729,85 zł
VII Przychody przyszłych okresów i dotacje	28,29	21 104,34 zł	21 104,34 zł
1. Przychody przyszłych okresów		- zł	- zł
2. Dotacje		21 104,34 zł	21 104,34 zł
		13 093 270,92 zł	8 625 110,70 zł
SUMA BILANSOWA		50 628 713,29 zł	49 545 614,35 zł

Warszawa, 29 grudnia 2023 r.

Sporządził:

Rafał Waltrowski
Główny Księgowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes ZarząduPiotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (Rachunek zysków i strat)

	Nr noty	od 01.10.2022 do 30.09.2023	od 01.10.2021 do 30.09.2022
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
I	9	25 179 117,72 zł	50 755 177,39 zł
II	9	3 041 121,03 zł	2 136 821,33 zł
A	Przychody ze sprzedaży	28 220 238,75 zł	52 891 998,72 zł
I	10	22 640 665,85 zł	32 757 119,32 zł
II		352 717,35 zł	131 793,64 zł
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	22 993 383,20 zł	32 888 912,96 zł
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 226 855,55 zł	20 003 085,76 zł
D	10	3 116 901,34 zł	5 886 603,40 zł
E	10	3 740 786,95 zł	6 262 513,35 zł
F	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 630 832,74 zł	7 853 969,01 zł
I	11	831 834,91 zł	275 688,86 zł
II	12	293 494,65 zł	1 593 746,35 zł
G	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 092 492,48 zł	6 535 911,52 zł
I	13	465 824,90 zł	658 603,95 zł
II	14	1 607 806,63 zł	1 580 786,55 zł
H	Przychody i koszty finansowe netto	-1 141 981,73 zł	-922 182,60 zł
I	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 234 474,21 zł	5 613 728,92 zł
J	15	575 990,00 zł	803 097,00 zł
K	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 810 464,21 zł	4 810 631,92 zł
L	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	- zł	- zł
M	Zysk (strata) za rok	-2 810 464,21 zł	4 810 631,92 zł
I		- zł	4 578 973,44 zł
II		- zł	- zł
III	15	- zł	- zł
N	Pozostałe dochody całkowite za dany rok po opodatkowaniu	- zł	4 578 973,44 zł
O	DOCHODY CAŁKOWITE ZA ROK	-2 810 464,21 zł	9 389 605,36 zł

Warszawa, 29 grudnia 2023 r.

Sporządził:

Sporządził:

Rafał Wątrowski
Główny Księgowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes ZarząduPiotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nr noty	od 01.10.2022 do 30.09.2023	od 01.10.2021 do 30.09.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk brutto z działalności kontynuowanej		-2 234 474,21 zł	5 613 728,92 zł
Zysk/(Strata) brutto z działalności zaniechanej		- zł	- zł
Zysk brutto		-2 234 474,21 zł	5 613 728,92 zł
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto			
Niepieniężne:			
Amortyzacja		1 333 159,40 zł	1 239 482,02 zł
Koszty z tytułu płatności w formie akcji		- zł	- zł
Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych		- zł	- zł
Zmniejszenie wartości instrumentów finansowych		- zł	- zł
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		238 985,22 zł	4 082,80 zł
Przychody finansowe		- zł	- zł
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 275 331,70 zł	735 382,69 zł
Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe)		-541 351,89 zł	-125 925,65 zł
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		- zł	- zł
Zmiany pozycji kapitału obrotowego:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności	34	-142 518,17 zł	1 819 769,40 zł
Zmiana stanu zapasów	34	-1 164 413,01 zł	-1 958 792,75 zł
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	34	-342 603,51 zł	-629 340,47 zł
Zmiana stanu rezerw	34	-88 334,19 zł	220 722,57 zł
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34	-48 390,86 zł	-17 921,44 zł
Inne korekty	34	- zł	- zł
Podatek dochodowy zapłacony		- zł	- zł
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-1 714 609,52 zł	6 901 188,09 zł
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		6 504,07 zł	52 975,47 zł
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-119 112,90 zł	-173 524,60 zł
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		- zł	-22 343,80 zł
Nabycie aktywów finansowych		- zł	- zł
Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych		- zł	- zł
Nabycie instrumentów finansowych		- zł	- zł
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych		- zł	- zł
Otrzymane dotacje rządowe		- zł	- zł
Nabycie udziałów mniejszości		- zł	- zł
Otrzymane odsetki		- zł	- zł
Udzielone pożyczki		- zł	- zł
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-112 608,83 zł	-142 892,93 zł

	od 01.10.2022 do 30.09.2023	od 01.10.2021 do 30.09.2022
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływ netto z tytułu emisji akcji	- zł	- zł
Wpływy z tytułu realizacji opcji	- zł	- zł
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	11 515 408,99 zł	2 366 752,61 zł
Inne wpływy finansowe	- zł	- zł
Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
Koszty transakcyjne emisji kapitału	- zł	- zł
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 404 283,48 zł	-924 596,05 zł
Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek	-2 759 215,36 zł	-8 968 661,98 zł
Zapłacone odsetki	-1 300 156,19 zł	917 300,37 zł
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-2 770 923,03 zł	- zł
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	- zł	- zł
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 280 830,93 zł	-6 609 205,05 zł
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 453 612,58 zł	149 090,11 zł
Różnice kursowe netto	- zł	- zł
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	334 478,28 zł	185 388,17 zł
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU	1 788 090,86 zł	334 478,28 zł

Warszawa, 29 grudnia 2023 r.

Sporządził: _____
Rafał Wątrowski
Główny Księgowy

Zarząd: _____
Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 października 2022 roku do 30 września 2023 roku

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy/rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski (straty) zatrzymane	Dochody (straty)	Razem		
Według stanu na dzień 01 października 2022 roku	8 518 400,00 zł	9 068 764,74 zł	13 952 163,79 zł	-2 822 898,81 zł	4 810 631,92 zł	33 527 061,24 zł	- zł	33 527 061,24 zł
Dochody (straty) za rok	- zł	- zł	- zł	- zł	-2 810 464,21 zł	-2 810 464,21 zł	- zł	-2 810 464,21 zł
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie	- zł	3 094 611,00 zł	- zł	- zł	-4 810 632,00 zł	-1 716 021,00 zł	- zł	-1 716 021,00 zł
Pokrycie strat z lat poprzednich	- zł	- zł	- zł	1 716 021,00 zł	- zł	1 716 021,00 zł	- zł	1 716 021,00 zł
Emisja akcji	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Sprzedaży ST	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Błędy lat poprzednich	- zł	- zł	- zł	-554 612,60 zł	- zł	-554 612,60 zł	- zł	-554 612,60 zł
Dywidendy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Przeszacowanie aktywów trwałych	- zł	109 749,13 zł	-109 749,13 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Według stanu na dzień 30 września 2023 roku	8 518 400,00 zł	12 273 124,87 zł	13 842 414,66 zł	-1 661 490,41 zł	-2 810 464,29 zł	30 161 984,43 zł	- zł	30 161 984,43 zł

Warszawa, 29 grudnia 2023 r.

Sporządził:

 Rafał Waltrowski
 Główny Księgowy

Zarząd:

 Jarosław Gniadek
 Prezes Zarządu

 Piotr Podgórnjak
 Członek Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 października 2021 roku do 30 września 2022 roku

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy/rezerwy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski (straty) zatrzymane	Dochody (straty)	Razem		
Według stanu na dzień 01 października 2021 roku	8 518 400,00 zł	7 296 546,89 zł	9 373 190,35 zł	-1 917 017,44 zł	866 336,48 zł	24 137 456,28 zł	- zł	24 137 456,28 zł
Dochody (straty) za rok	- zł	- zł	- zł	- zł	4 810 631,92 zł	4 810 631,92 zł	- zł	4 810 631,92 zł
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie	- zł	1 772 217,85 zł	- zł	-905 881,37 zł	-866 336,48 zł	- zł	- zł	- zł
Pokrycie strat z lat poprzednich	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Emisja akcji	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Sprzedaży ST	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Błędy lat poprzednich	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Dywidendy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Przeszacowanie aktywów trwałych	- zł	- zł	4 578 973,44 zł	- zł	- zł	4 578 973,44 zł	- zł	4 578 973,44 zł
Według stanu na dzień 30 września 2022 roku	8 518 400,00 zł	9 068 764,74 zł	13 952 163,79 zł	-2 822 898,81 zł	4 810 631,92 zł	33 527 061,24 zł	- zł	33 527 061,24 zł

Warszawa, 29 grudnia 2023 r.

Sporządził:

 Rafał Waltrowski
 Główny Księgowy

Zarząd:

 Jarosław Gniadek
 Prezes Zarządu

 Piotr Podgórnjak
 Członek Zarządu

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Werth-Holz S.A. ("Spółka dominująca") jest Spółką akcyjną zawiązaną aktem notarialnym z dnia 29 października 2007 r. i zarejestrowaną w KRS w dniu 6 listopada 2007 r. Spółka ma siedzibę w Warszawie przy ul. Jasnej 14/16A. Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej znajduje się w Pszczewie. Urząd Skarbowy nadał Spółce numer NIP 957-098-54-92. Urząd Statystyczny nadał Spółce numer 220503759. Spółka jest zarejestrowana pod numerem 0000292194 w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Warszawie w Wydziale XII Gospodarczym. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Spółka posiada jednostki zależne Enoviahaus Sp. z o.o. (dwanej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.) oraz Werth Holz sp. z o.o. ("Spółki zależne"), w których posiada 100% udziałów. Grupa Werth-Holz w skład której wchodzi Spółka dominująca Werth-Holz S.A. i Spółki zależne - Enoviahaus Sp. z o.o. (dwanej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.) oraz Werth-Holz sp. z o.o. sporządziły sprawozdanie finansowe za rok 2022/2023.

Enoviahaus Sp. z o.o. (dwanej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.) ("Spółka", "EH") została zawiązana aktem notarialnym z dnia 12 stycznia 2016 r. Spółka ma siedzibę w Warszawie (00-041) przy ul. Jasna 14/16A. Urząd Skarbowy nadał Spółce numer NIP 9512407583. Urząd Statystyczny nadał Spółce numer REGON 363883277. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, zgodnie z danymi KRS, Spółka zarejestrowana jest w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w XIII Wydziale Gospodarczym KRS pod numerem 0000604346. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Werth-Holz Sp. z o.o. ("Spółka", "WHSPZOO") jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością zawiązaną aktem notarialnym z dnia 29 maja 2020 r. i zarejestrowaną w KRS w dniu 17 lipca 2020 r. Spółka ma siedzibę w Pszczewie przy ul. Dworcowej 5. Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej znajduje się w Pszczewie. Urząd Skarbowy nadał Spółce numer NIP 596-176-18-08. Urząd Statystyczny nadał Spółce numer 386562279. Spółka jest zarejestrowana pod numerem 0000850807 w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze w VIII Wydziale Gospodarczym. Czas trwania spółki jest nieograniczony.

Dla Spółki dominującej do końca 2011 roku rokiem obrotowym był rok kalendarzowy. Począwszy od roku 2012 rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy zaczynających się 1 października i kończących się 30 września kolejnego roku. Pierwszy rok po zmianie został wydłużony i trwał od 1 stycznia 2012 do 30 września 2013.

Od 2019 roku dla EH rok obrotowy jest to okres 12 miesięcy zaczynających się 1 października i kończących 30 września kolejnego roku, z tym wyjątkiem, że rok 2019 zaczął się 1 stycznia 2019 roku i trwał do 30 września 2020 roku (21 miesięcy).

Od momentu zawiązania rok obrotowy dla WHSPZOO jest to okres 12 miesięcy zaczynający się 1 października i kończący 30 września, z tym wyjątkiem, że pierwszy rok zaczął się 29 maja 2020 r. i skończył 30 września 2020 r.

Ze względu na jednorodność prowadzonej działalności Spółka dominująca nie wyróżnia segmentów operacyjnych w oparciu o MSSF 8. Zakres podstawowej działalności został opisany w Nocie 7

Przedmiot działalności spółki Werth - Holz S.A.:

- Gospodarka leśna i pozostała działalność leśna, z wyłączeniem pozyskiwania produktów leśnych,
- Pozyskiwanie drewna,
- Działalność usługowa związana z leśnictwem,
- Produkcja wyrobów tartacznych,
- Produkcja gotowych parkietów podłogowych,
- Produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa,
- Produkcja opakowań drewnianych,
- Produkcja pozostałych wyrobów z drewna; produkcja wyrobów z korka, słomy i materiałów, używanych do wyplatania,
- Produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych,
- Produkcja mebli biurowych i sklepowych,
- Produkcja mebli kuchennych,
- Produkcja pozostałych mebli,
- Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków,
- Zakładanie stolarki budowlanej,
- Działalność agentów zajmujących się sprzedażą drewna i materiałów budowlanych,
- Sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego,
- Sprzedaż detaliczna mebli, sprzętu oświetleniowego i pozostałych artykułów użytku domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
- Transport drogowy towarów,
- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowanych,
- Naprawa i konserwacja mebli i wyposażenia domowego.

Przedmiot działalności spółki Enoviahaus Sp. z o.o. (dwanej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.):

- Produkcja i montaż domów prefabrykowanych na szkieletie drewnianym

Przedmiot działalności spółki Werth-Holz Sp. z o.o.:

- Świadczenie usług produkcyjnych, w tym dla producentów drewnianej galanterii ogrodowej

Skład Zarządu Werth-Holz S.A.

Na dzień 30.09.2023 r. w skład zarządu Spółki wchodził Prezes Zarządu pan Jarosław Gniadek oraz Członek Zarządu pan Piotr Podgórnjak.

Skład Rady Nadzorczej Werth-Holz S.A.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2022 roku wchodził:

Pan Andreas Madej - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Krzysztof Pełka - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Tadeusz Kościuk - Członek Rady Nadzorczej
Pan Adalbert Madej - Członek Rady Nadzorczej
Pan Nicholas Charles Fitzwilliams - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 9.12.2022 r. w skład Rady Nadzorczej Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało:

Pan Andreas Madej - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Krzysztof Pełka - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Pani Iwona Więsik - Członek Rady Nadzorczej
Pani Patricia Madej - Członek Rady Nadzorczej
Pan Nicholas Charles Fitzwilliams - Członek Rady Nadzorczej

Skład Zarządu Enoviahaus Sp. z o.o. (dwanej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.)

W skład zarządu Spółki na dzień 30.09.2023 roku wchodził:

Pan Jarosław Gniadek – Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Enoviahaus Sp. z o.o. (dwanej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.)

Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Skład Zarządu Werth-Holz Sp z o.o.

W skład zarządu spółki na dzień 30.09.2023 roku wchodził:

Pan Jarosław Gniadek - Członek Zarządu

Pan Piotr Podgórnjak - Członek Zarządu

Jednostka dominująca i podmioty powiązane

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Werth-Holz S.A. nie posiada jednostki dominującej. Akcjonariat przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	I. akcji	% udział w kapitale
Controlelle Limited	31 382 612	36,84%
Grassalen Investment Limited	27 723 764	32,55%
Sovereign Capital S.A.	16 413 446	19,27%
JC WIBO NV	4 350 000	5,11%
Jarosław Gniadek	3 658 849	4,30%
Pozostali	1 655 329	1,94%
Razem	85 184 000	100,00%

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka jest jednostką dominującą dla Enoviahaus Sp. z o.o. (dwanej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.) oraz Werth-Holz Sp. z o.o., w których posiada 100% udziałów.

Opis transakcji z podmiotami powiązanymi został przedstawiony w Nocie 31.

Obowiązek badania sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości.

Kontynuacja działalności

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy Werth-Holz przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych, gruntów i budynków oraz aktywów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej. Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w polskich złotych.

Oświadczenie o zgodności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

3. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i zakresu ujawnień

Na mocy art. 45 ust. 1b ustawy o rachunkowości, Werth-Holz S.A., jako jednostka, która wchodziła w skład grupy kapitałowej, w której jednostka dominująca ubiegała się o dopuszczenie do obrotu papierami wartościowymi i sporządzała skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską, sporządza swoje sprawozdanie zgodnie z MSR/MSSF.

Decyzja w sprawie sporządzania przez Spółkę dominującą sprawozdań finansowych zgodnie z MSR/MSSF, została podjęta zgodnie z art. 45 ust. 1c ustawy o rachunkowości przez organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe, uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 12 października 2009 r. W roku obrachunkowym wystąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości. Od początku roku 2018/2019 zmianie uległ sposób rozpoznawania bonusów od sprzedaży w wyniku finansowym. W celu ujednolicenia podejścia, niezależnie od formy bonusu i umów z poszczególnymi klientami, wszystkie bonusy wystawiane są jako korekty sprzedaży.

4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Należy ujawnić istotne zasady (politykę rachunkowości) zgodnie z MSR 1.108. Ponadto, zważywszy na charakter działalności jednostki, należy w szczególności ujawnić zasady rachunkowości na podstawie następujących wytycznych:

- MSR 2.36,
- MSR 7.46,
- MSR 16.73,
- MSR 18.35,
- MSR 23.9 i 23.29,
- MSR 38.118.

Waluta funkcjonalna

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność (w walucie funkcjonalnej). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji. Na dzień bilansowy wyrażone w walucie obcej pozycje pieniężne przelicza się przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy składniki wartości niematerialnych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Początkowe ujęcie składnika środków trwałych (środków trwałych w budowie) następuje według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Późniejsze nakłady odnoszące się do pozycji rzeczowych aktywów trwałych, które już zostały ujęte jako składnik aktywów, dodaje się do wartości bilansowej tego składnika aktywów, o ile jest prawdopodobne, że Grupa uzyska przyszłe korzyści ekonomiczne, które przewyższą korzyści możliwe do osiągnięcia w ramach pierwotnie oszacowanych korzyści uzyskiwanych z już posiadanego składnika aktywów.

Po początkowym ujęciu składniki rzeczowych aktywów trwałych należące do jednej z grup: urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu oraz inne środki trwałe, wykazuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości narastająco.

Jeżeli wartość godziwa może być ustalona w sposób wiarygodny, po początkowym ujęciu, składniki rzeczowego majątku trwałego zaliczone do jednej z grup: grunty, budynki i budowle, wykazuje się w wartości przeszacowanej, stanowiącej wartość godziwą danego składnika na dzień przeszacowania, pomniejszonej o kwotę późniejszego umorzenia i późniejszych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Przeszacowania przeprowadza się nie rzadziej niż raz na 48 miesięcy. Przeszacowanie dotyczy wszystkich pozycji danej grupy rzeczowych aktywów trwałych objętych przeszacowaniem.

Jeżeli wartość godziwa nie może być ustalona w sposób wiarygodny, nie rzadziej niż na dzień bilansowy grunty, budynki i budowle wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja jest systematycznym rozłożeniem podlegającej amortyzacji wartości składnika aktywów na przestrzeni okresu jego użytkowania.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte na rynku wtórnym jest wyceniane według ceny nabycia. Grupa przyjmuje, iż z uwagi na swój charakter, prawo wieczystego użytkowania gruntów może podlegać przeszacowaniu podobnie jak rzeczowe aktywa trwałe. Prawo wieczystego użytkowania gruntów nie jest amortyzowane.

Leasing

Umowa leasingu, w ramach której zasadniczo całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu własności przysługują Grupie, klasyfikuje się jako leasing finansowy.

Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Przyjęcie materiałów z zakupu stanowiących własność Grupy wycenia się wg ceny nabycia.

Półprodukty i produkty w toku wycenia się w uzasadnionej wysokości poniesionych kosztów bezpośrednich i wydziałowych.

Wycena produkcji w toku dokonywana jest na koniec każdego miesiąca.

Produkty gotowe wycenia się w cenach przyjętych do ewidencji, z uwzględnieniem różnic między tymi cenami, a kosztami ich wytworzenia tzw. odchyleń od cen ewidencyjnych.

Do ustalania kosztów z tytułu rozchodu (zużycia, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania) materiałów i towarów stosowana jest metoda FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Za podstawę rozliczania stałych kosztów pośrednich produkcyjnych przyjmuje się normalne zdolności produkcyjne maszyn i urządzeń, które określa produkcja na średnim poziomie, w typowych okolicznościach, uwzględniając utratę zdolności produkcyjnych wynikającą z planowanych remontów i konserwacji urządzeń.

Środki pieniężne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ujmowane są w bilansie według wartości nominalnej. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wyrażone w walutach obcych, wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Kredyty i pożyczki, instrumenty dłużne

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Kapitały

Kapitał własny stanowią kapitały tworzone zgodnie z obowiązującymi ustawami i ze statutem (umową Spółki) oraz niepodzielone wyniki i niepokryte straty z lat ubiegłych. Kapitały własne ujmuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej.

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zaliczane są nie stanowiące zobowiązania do zapłaty świadczenia o wiarygodnie określonej wartości, wynikające z przeszłych zdarzeń, których uregulowanie w przyszłości spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów.

Segmenty działalności

W ramach działalności Spółki dominującej i spółki zależnej wyodrębnia się jeden segment branżowy dotyczący działalności produkcyjnej w zakresie drewnianej galanterii ogrodowej i wznoszenia obiektów budowlanych (odpowiednio).

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Spółka stosuje metodę pośrednią dla prezentacji przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (Rachunek zysków i strat)

Grupa sporządza sprawozdanie z całkowitych dochodów w układzie kalkulacyjnym.

5. Profesjonalny osąd kierownictwa, szacunki i założenia

Przygotowanie sprawozdania finansowego Grupy Werth-Holz wymaga od kierownictwa dokonania profesjonalnego osądu, szacunków i określenia pewnych założeń, które mają wpływ na przedstawianie wartości przychodów, kosztów, aktywów i zobowiązań oraz ujawnień dotyczących zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy. Związana z profesjonalnym osądem i szacunkami niepewność może jednak spowodować, że ostateczne efekty transakcji przyczynią się w przyszłości do istotnej zmiany wartości aktywów i zobowiązań.

Poniżej przedstawiono obszary, dla których szacunki dokonane na dzień bilansowy są obciążone ryzykiem istotnej korekty wartości bilansowej wykazanych aktywów i zobowiązań w następnym roku obrotowym:

Wycena rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa wieczystego użytkowania

Spółka dominująca wycenia grunty, budynki oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów w wartościach z przeszacowania, ujmując zmiany wartości godziwej w kapitale własnym. Dla ustalenia wartości godziwej na koniec roku 2021/2022 Spółka zatrudniła niezależnych rzeczoznawców. Zgodnie z MSR 16 par. 35 wartość bilansowa składników aktywów trwałych została skorygowana do wartości przeszacowanej przy zastosowaniu wariantu polegającego na ustaleniu wartości bilansowej składnika aktywów trwałych, wyliczenia wskaźnika jego przeszacowania i skorygowania o ten wskaźnik zarówno wartości początkowej, jak i dotychczasowego umorzenia.

Składniki aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ujmowane w odniesieniu do różnic przejściowych oraz niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata w takiej wysokości, w jakiej prawdopodobne jest, że osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać te straty. Zastosowanie profesjonalnego osądu pozwoliło ustalić wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, który Grupa może ująć kierując się prognozowanym terminem osiągnięcia i wysokością przyszłych zysków oraz bazując na przyszłych strategiach podatkowych.

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Rezerwy na odprawy emerytalne są ustalane przy zastosowaniu technik aktuarialnych. Dokonanie aktuarialnej wyceny wymaga przyjęcia pewnych założeń co do stóp dyskontowych, prognozowanych podwyżek wynagrodzenia oraz wskaźnika umieralności. Wszystkie założenia są weryfikowane na każdy dzień bilansowy. Przy ustalaniu stopy dyskontowej brana jest pod uwagę stopa procentowa 10-letnich obligacji. Przyszłe wzrosty wynagrodzeń i emerytur są oparte na oczekiwanych przyszłych stopach inflacji danego kraju. W roku obrotowym Grupa nie dokonywała zmian w stanie rezerw na odprawy, uznając, że ich wartość jest prawidłowa.

6. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Na dzień 30.09.2023 tj. dzień bilansowy, Grupa Werth-Holz nie posiadała żadnych otwartych instrumentów zabezpieczających.

7. Opis działalności

GŁÓWNE ZDARZENIA W SPÓŁCE W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM

W trakcie roku obrotowego 2022/2023 Grupa Kapitałowa kontynuowała strategię polegającą na produkcji wyrobów drewnianych do ogrodu o większej wartości dodanej, wprowadzając nowe i innowacyjne wzory (np. płyty dwukolorowe i płyty modułowe), które wcześniej nie były oferowane w marketach DIY. Głównym asortymentem Spółki dominującą pozostają malowane płyty osłonowe, które Spółka sprzedaje do ponad 800 marketów DIY w Europie, przy czym głównym kierunkiem sprzedaży jest rynek niemiecki i polski. Po tym jak w roku 2021/2022 Spółce udało się osiągnąć rekordowy poziom sprzedaży w bieżącym roku obrachunkowym nastąpił istotny spadek przychodów. Spadek przychodów Grupy wynika ze spowolnienia gospodarczego jakie występuje w Europie, w tym spadku popytu na produkty wyposażenia wnętrz i ogrodu jaki występuje od Q3 2022. Sieci DIY kończąc rok 2022 posiadały wysokie stany magazynowe co wpłynęło na ograniczenie zamówień w sezonie 2023 i skupieniu się sieci DIY na wyprzedających produktów z poprzedniego sezonu. Dzięki wprowadzonym procesom organizacji i zarządzania, także dyscypliny budżetowej zauważyć należy znaczną poprawę wyników spółki zależnej Enoviahaus. Z punktu widzenia Grupy stanowi to obiecującą perspektywę wzrostu po stronie przychodowej i poprzy zyskowności realizowanych projektów.

INWESTYCJE

W bieżącym roku inwestycje były determinowane niepewną sytuacją zewnętrzną oraz realizacją efektywności dopiero co zakończonej inwestycji w nową linię tartaczną. Linia ta nie tylko znacznie zwiększyła moce produkcyjne tartaku, lecz także zmniejszyła odpadości drewna, co jest szczególnie istotne w obecnym otoczeniu bardzo wysokich cen surowca.

OCHRONA ŚRODOWISKA

Spółka prowadzi strategię opartą na minimalizowaniu oddziaływania na środowisko. Zarząd przywiązuje dużą wagę do działań na rzecz ochrony środowiska i ciągłego ograniczania niekorzystnego oddziaływania na środowisko. W ramach prowadzonej działalności dotychczas nie zanotowano przekroczeń dopuszczalnych norm emisyjnych substancji zanieczyszczających do powietrza. Uboczne produkty obróbki drewna (klocki, zręby, zrżyny) trafiają poprzez specjalistyczne firmy zajmujące się obrotem odpadami drzewnymi do producentów płyt pilśniowych i wiórowych oraz jako paliwo do elektrowni. Powstałe trociny są zagospodarowane jako paliwo w procesie spalania, w efekcie czego powstaje ciepło wykorzystywane przez Spółkę do ogrzewania hal i budynków oraz suszenia tarcicy. Również na terenie zakładu prowadzona jest segregacja odpadów poprodukcyjnych nie będących elementami drewnianymi.

GŁÓWNE KIERUNKI ROZWOJU

W trakcie sezonu 2022/2023 poszerzono paletę produktów w celu wzbogacenia dotychczasowej gamy produktowej, w celu dostosowania gamy produktów do oczekiwań odbiorców. Istotny wzrost inflacji i wzrost stóp procentowych w trakcie 2022 r. spowodował zmniejszenie zdolności kredytowej klientów banków i w efekcie zmniejszenie ilości udzielanych kredytów hipotecznych i budowanych nowych mieszkań i domów. Zjawiska te w połączeniu z dalszymi podwyżkami cen drewna, energii i wynagrodzeń jakie notowała Grupa kapitałowa w trakcie 2022/2023 r. i koniecznością dalszego dopasowywania cen do tych zmian miały negatywny wpływ na poziom sprzedaży Spółki dominującej w końcówce roku 2022 i na początku 2023 roku (popyt na produkty drewnianej galanterii ogrodowej). Wszystkie Sólki monitorują sytuację rynkową i podejmują odpowiednie kroki dopasowując poziom produkcji do sytuacji rynkowej.

Jednocześnie trudna sytuacja rynkowa spowodowała, że niektóre spółki z branży drewnianej galanterii ogrodowej albo istotnie ograniczyły produkcję zwalniając pracowników albo całkowicie zaprzestały prowadzenia działalności (przypadek spółki Silvan Sp. z o.o. z Olecka, która ogłosiła upadłość na przełomie Q2/Q3 2023 i generowała w poprzednich latach przychody rzędu 100 mln zł dostarczając swoje produkty do takich sieci jak Bauhaus, OBI, Hagebau). Sytuacja ta daje szansę dla Spółki dominującej na wypełnienie luki produktowej na rynku w Niemczech po zniknięciu konkurentów.

Uruchomienie nowej linii tartacznej przełożyło się na istotne zwiększenie efektywności i w konsekwencji zmniejszenie kosztów pozyskiwania surowca (tarcicy) do produkcji wyrobów gotowych. Inwestycja sfinansowana jest z przyznanej Spółce linii finansowania leasingowego. Jednocześnie w 2022 r. kontynuowane były działania zapoczątkowane w 2019 r., a służące dalszej standaryzacji procesów produkcji wyrobów gotowych i zwiększaniu wydajności produkcji.

8. Ujawnienia związane z przejściem na MSSF

Sprawozdanie finansowe za bieżący okres sprawozdawczy zostało sporządzone zgodnie z MSSF. W bieżącym roku sprawozdawczym nie nastąpiły żadne ujawnienia związane z przejściem na MSSF. Pierwszym sprawozdaniem finansowym Spółki dominującej sporządzanym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) było sprawozdanie za rok 2009. Opis ujawnień związanych z przejściem na MSSF został przedstawiony w sprawozdaniu za rok 2009.

9. Przychody ze sprzedaży

	2022-10-01	2021-10-01
	2023-09-30	2022-09-30
Przychody ze sprzedaży wg produktów		
Sprzedaż produktów	20 102 525,44 zł	47 636 924,72 zł
Sprzedaż usług	5 076 592,28 zł	3 118 252,67 zł
Sprzedaż towarów i materiałów	3 041 121,03 zł	2 136 821,33 zł
Przychody ze sprzedaży	28 220 238,75 zł	52 891 998,72 zł
Przychody ze sprzedaży wg rynków geograficznych		
Niemcy	11 336 951,48 zł	25 495 567,48 zł
Polska	11 178 453,48 zł	16 921 526,82 zł
Czechy	2 728 544,33 zł	2 916 155,04 zł
Szwajcaria	1 108 238,74 zł	1 323 519,83 zł
Austria	980 469,38 zł	1 187 541,76 zł
Słowacja	774 550,08 zł	1 055 526,90 zł
Francja	- zł	3 529 970,25 zł
Pozostałe	113 031,26 zł	462 190,64 zł
Przychody ze sprzedaży	28 220 238,75 zł	52 891 998,72 zł

10. Koszty rodzajowe

	2022-10-01	2021-10-01
	2023-09-30	2022-09-30
Koszty rodzajowe		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	- zł	- zł
Amortyzacja	1 333 159,40 zł	1 239 482,02 zł
Zużycie materiałów i energii	13 870 821,70 zł	23 507 439,50 zł
Usługi obce	11 483 051,64 zł	17 297 410,77 zł
Podatki i opłaty	667 864,67 zł	628 437,54 zł
Wynagrodzenia	6 899 706,57 zł	6 276 874,68 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 121 536,09 zł	533 440,65 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	607 125,58 zł	955 718,70 zł
Koszty rodzajowe	35 983 265,65 zł	50 438 803,86 zł

11. Pozostałe przychody operacyjne

	2022-10-01	2021-10-01
	2023-09-30	2022-09-30
Dotacje LRPO (Nota 28)	-	9 715,20 zł
Subwencje ZUS i Urząd Miasta	-	-
Zysk netto na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	6 504,07 zł	52 975,47 zł
rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
Ujawnione zapasy i środki trwałe	349 232,03 zł	-
Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	261 177,95 zł	-
Umorzona pożyczka PFR	-	-
Otrzymane rabaty, bonusy, kary grzywny	23 953,00 zł	16 360,62 zł
Skonta	12 774,00 zł	-
Odpisane przedawnione zobowiązania i różnice z lat ubiegłych	23 892,15 zł	-
Dofinansowanie z PFRON (nota 28)	117 803,50 zł	129 235,51 zł
Inne	36 498,21 zł	67 402,06 zł
Pozostałe przychody operacyjne	831 834,91 zł	275 688,86 zł

12. Pozostałe koszty operacyjne

	2022-10-01	2021-10-01
	2023-09-30	2022-09-30
Koszt - strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	45 418,93 zł	57 058,27 zł
Koszt- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Rezerwa pracownicza	57 181,28 zł	78 207,88 zł
Koszty - zapłacone kary	38 984,60 zł	22 725,29 zł
Odpisane przedawnione należności i różnice z ub. lat	70 256,30 zł	323 432,44 zł
Koszty opłat PFRON i KNF za lata poprzednie	-	-
Odpis aktualizujący należności	-	261 177,95 zł
Przekazane darowizny	-	34 854,32 zł
Utylizacja wyrobów gotowych	-	803 607,50 zł
Koszty postępowań spornych	61 791,55 zł	-
Inne koszty operacyjne	19 861,99 zł	12 682,70 zł
Pozostałe koszty operacyjne	293 494,65 zł	1 593 746,35 zł

13. Przychody finansowe

	2022-10-01	2021-10-01
	2023-09-30	2022-09-30
Odsetki od pożyczki udzielonej spółce stowarzyszonej		
Pozostałe przychody finansowe	2 425,34 zł	-
Odsetki od instrumentów dostępnych do sprzedaży	-	-
Przychody ze sprzedaży wierzytelności	-	-
Umorzone odsetki od obligacji	-	-
Otrzymane skonta	-	4 722,59 zł
Dodatnie zrealizowane różnice kursowe	361 015,36 zł	511 174,65 zł
Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	102 384,20 zł	142 706,71 zł
Przychody finansowe	465 824,90 zł	658 603,95 zł

14. Koszty finansowe

	2022-10-01	2021-10-01
	2023-09-30	2022-09-30
Odsetki od kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałe prowizje finansowe	1 042 217,81 zł	380 974,93 zł
Odsetki od instrumentów dłużnych	110 798,10 zł	108 206,19 zł
Odsetki od leasingów przekształconych na finansowe	186 441,89 zł	168 211,34 zł
Odsetki budżetowe	352,33 zł	1 626,00 zł
Odsetki pozostałe	1 275,30 zł	5 187,59 zł
Koszty z tytułu odsetek	1 341 085,43 zł	664 206,05 zł
Odpis aktualizujący wartość notowanych instrumentów kapitałowych	-	-
Pozostałe koszty finansowe	-	225 573,44 zł
Strata netto z wyceny aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Ujemne zrealizowane różnice kursowe	243 017,54 zł	691 007,06 zł
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	23 703,66 zł	-
Koszty finansowe	1 607 806,63 zł	1 580 786,55 zł

15. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 30.09.2023 i 30.09.2022 przedstawiają się następująco:

	2022-10-01 2023-09-30	2021-10-01 2022-09-30
Podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	5 870,00 zł	1 322 071,00 zł
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	- zł	- zł
Podatek odroczony związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	570 120,00 zł	-518 974,00 zł
Podatek dochodowy	575 990,00 zł	803 097,00 zł
Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem		
Odroczony podatek dochodowy dotyczący pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał:		
Niezrealizowana (strata)/zysk z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	- zł	- zł
Zysk netto z tytułu aktualizacji wyceny gruntów i budynków	- zł	- zł
Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem	- zł	- zł

Uzgodnienie obciążenia podatkowego z iloczynem wyniku rachunkowego i ustawowej stawki podatkowej za lata zakończone 30.09.2023 i 30.09.2022 przedstawiają się następująco:

	2022-10-01 2023-09-30	2021-10-01 2022-09-30
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-2 234 474,21 zł	5 613 728,92 zł
Wynik finansowy brutto	-2 234 474,21 zł	5 613 728,92 zł
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	3 762 935,60 zł	505 932,37 zł
Przychody statystyczne	- zł	- zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	413 704,90 zł	4 152 686,73 zł
Koszty statystyczne	-718 941,05 zł	-583 162,23 zł
Podstawa opodatkowania (strata podatkowa)	-6 302 645,96 zł	8 677 321,05 zł

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy na dzień 30 września 2023 roku wynika za następujących pozycji:

	<i>Bilans</i>	
	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	- zł	- zł
Wycena gruntów i budynków do wartości godziwej	- zł	- zł
Wycena aktywów fin. dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	- zł	- zł
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	102 710,03 zł	142 416,71 zł
Odsetki od pożyczki	370 382,54 zł	308 689,82 zł
Zaliczki na dostawy	- zł	- zł
	<u>473 093,00 zł</u>	<u>451 107,00 zł</u>
Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego		
Naliczone odsetki od obligacji i inne	53 600,26 zł	53 600,26 zł
Utworzenie rezerwy	870 098,88 zł	870 098,88 zł
Niewypłacone wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	76 721,84 zł	76 721,84 zł
Niewypłacone delegacje	2 075,85 zł	2 075,85 zł
Niewypłacone odsetki od wynagrodzenia Zarządu		
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	- zł	- zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	- zł	- zł
Odpisy aktualizujące należności	3 117 000,00 zł	3 117 000,00 zł
Pozostałe	- zł	- zł
~Suma po zaokrągleniu	<u>4 119 497,00 zł</u>	<u>4 119 497,00 zł</u>

Prezentacja w bilansie :

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego	242 019 zł	807 961 zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	89 888 zł	85 710 zł
Aktywo (rezerwa) z tytułu podatku odroczonego (netto)	152 131 zł	722 251 zł

16. Pozostałe składniki całościowego wyniku finansowego

	2022-10-01 2023-09-30	2021-10-01 2022-09-30
Zysk (strata) za rok	-2 925 656,39 zł	4 810 631,92 zł
Przeszacowanie środków trwałych	-	4 578 973,44 zł
- zwiększenie	-	6 981 007,10 zł
- zmniejszenie	-	2 402 033,66 zł
- przeniesienie na wynik finansowy	-	-
Zyski / (straty) z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	-	-
- zwiększenie	-	-
- zmniejszenie	-	-
- przeniesienie na wynik finansowy	-	-
Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem	-	-
DOCHODY CAŁKOWITE ZA ROK	-2 925 656,39 zł	9 389 605,36 zł

17. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem	Środki trwałe w budowie
WARTOŚĆ BRUTTO							
Bilans otwarcia - 01 października 2022 roku	4 647 101,10 zł	20 904 319,60 zł	7 158 107,06 zł	2 069 683,98 zł	475 087,13 zł	35 254 298,87 zł	90 000,00 zł
Zwiększenia	- zł	- zł	209 112,90 zł	- zł	- zł	209 112,90 zł	114 941,36 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
nabycie lub wytworzenie	- zł	- zł	209 112,90 zł	- zł	- zł	209 112,90 zł	114 941,36 zł
przejęcie z ewidencji p. bilansowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
ujawnienia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia	195 749,13 zł	69 985,60 zł	- zł	- zł	- zł	265 734,73 zł	204 941,36 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	69 985,60 zł	- zł	- zł	- zł	69 985,60 zł	- zł
aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	195 749,13 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	195 749,13 zł	- zł
pozostałe - przyjęcia do użytkowania	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	204 941,36 zł
Bilans zamknięcia - 30 września 2023 roku	4 451 351,97 zł	20 834 334,00 zł	7 367 219,96 zł	2 069 683,98 zł	475 087,13 zł	35 197 677,04 zł	- zł

17. Rzeczowe aktywa trwałe (kontynuacja)

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
UMORZENIE						
Bilans otwarcia - 01 października 2022 roku	- zł	7 076 369,23 zł	4 074 559,18 zł	892 348,71 zł	323 912,43 zł	12 367 189,55 zł
Zwiększenia	- zł	433 456,69 zł	547 932,75 zł	239 435,86 zł	55 123,45 zł	1 275 948,75 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
amortyzacja za okres	- zł	433 456,69 zł	547 932,75 zł	239 435,86 zł	55 123,45 zł	1 275 948,75 zł
przyjęcie z ewid. p. bilansowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia	- zł	24 566,67 zł	- zł	- zł	- zł	24 566,67 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	24 566,67 zł	- zł	- zł	- zł	24 566,67 zł
aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
trwała utrata wartości	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Bilans zamknięcia - 30 września 2023 roku	- zł	7 485 259,25 zł	4 622 491,93 zł	1 131 784,57 zł	379 035,88 zł	13 618 571,63 zł
WARTOŚĆ NETTO NA						
POCZĄTEK OKRESU (01 października 2022 roku)	4 647 101,10 zł	13 827 950,37 zł	3 083 547,88 zł	1 177 335,27 zł	151 174,70 zł	22 887 109,32 zł
WARTOŚĆ NETTO NA						
KONIEC OKRESU (30 września 2023 roku)	4 451 351,97 zł	13 349 074,75 zł	2 744 728,03 zł	937 899,41 zł	96 051,25 zł	21 579 105,41 zł

18. Rzeczowe aktywa trwałe (kontynuacja)

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

Spółka Werth-Holz w oparciu o operaty szacunkowe sporządzone w miesiącu czerwcu 2022 dokonała przeszacowania rzeczowych składników majątku, a także zweryfikowała okresy ich dalszego użytkowania. Przeszacowania dokonano na podstawie operatów sporządzonych przez uprawnionych rzeczoznawców majątkowych.

Przeszacowanie gruntów i budynków

W poprzednim okresie sprawozdawczym dokonano weryfikacji wartości nieruchomości. Aktualizacja wyceny została przeprowadzona na dzień 30 września 2022 roku zgodnie z operatami szacunkowymi z miesiąca czerwca 2022 r. sporządzonymi przez biegłych rzeczoznawców majątkowych. Wyceny tej dokonano w oparciu o model oparty na wartości przeszacowanej wg wariantu, w którym ustalono wartość bilansową składnika majątku, wyliczono współczynnik przeszacowania wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia- różnicę odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny.

Ograniczone prawa rzeczowe ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych zabezpieczające zobowiązania.

Na nieruchomościach spółki ustanowiona została hipoteka umowna łączna na rzecz banku Santander Bank Polska S.A. na zabezpieczenie kredytów inwestycyjnego i w rachunku bieżącym, a także zastaw rejestrowy na zapasach.

Przyjęte okresy użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

Spółka określa stawkę amortyzacyjną dla rzeczowych składników aktywów trwałych w oparciu o ich okres ekonomicznej użyteczności. Nie rzadziej niż raz na 48 miesięcy. Spółka weryfikuje i aktualizuje okres ekonomicznej użyteczności poszczególnych składników rzeczowych aktywów trwałych. W bieżącym roku obrotowym dla poszczególnych grup środków trwałych Grupa dokonała takiej weryfikacji na dzień bilansowy - wynoszą one:

Typ	Stawka amortyzacyjna	Okres
Budynki i budowle	2,0-4,5%	22-50 lat
Maszyny i urządzenia techniczne	10%-20%	5-10 lat
Środki transportu	14-20%	5-7 lat
Komputery i sprzęt komputerowy	30%	3 lata
Pozostałe środki trwałe	10-30%	3-10 lat

19. Wartości niematerialne

	Wartość firmy	patenty	Oprogramowanie	Autorskie i pokrewne prawa majątkowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Bilans otwarcia - 01 października 2022 roku	- zł	2 784,00 zł	391 739,71 zł	109 169,28 zł	503 692,99 zł
Zwiększenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
zakup	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
dzierżawy, leasingu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przejęcie z ewidencji p. bilansowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
darowizna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Bilans zamknięcia - 30 września 2023 roku	- zł	2 784,00 zł	391 739,71 zł	109 169,28 zł	503 692,99 zł

19. Wartości niematerialne (kontynuacja)

	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Oprogramowanie	Inne	Razem
UMORZENIE					
Bilans otwarcia - 01 października 2022 roku	-	2 784,00 zł	261 281,26 zł	36 213,78 zł	300 279,04 zł
Zwiększenia	-	-	35 323,98 zł	21 886,67 zł	57 210,65 zł
amortyzacja za okres	-	-	35 323,98 zł	21 886,67 zł	57 210,65 zł
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
trwała utrata wartości	-	-	-	-	-
przejęcie z ewidencji p. bilansowej	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-
darowizna	-	-	-	-	-
aport	-	-	-	-	-
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
trwała utrata wartości	-	-	-	-	-
inne - zmiana umorzenia z 100% na liniowe	-	-	-	-	-
Bilans zamknięcia - 30 września 2023 roku	-	2 784,00 zł	296 605,24 zł	58 100,45 zł	357 489,69 zł
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU (30 września 2022 roku)	-	-	130 458,45 zł	72 955,50 zł	203 413,95 zł
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU (30 września 2023 roku)	-	-	95 134,47 zł	51 068,83 zł	146 203,30 zł

20. Prawo wieczystego użytkowania

Przeszacowanie prawa wieczystego użytkowania

Grupa wycenia prawa wieczystego użytkowania gruntów w wartości godziwej. W celu jej ustalenia Grupa korzysta z usług akredytowanego rzeczoznawcy. Wartość godziwa ustalana jest przez odniesienie do informacji pochodzących z rynku.

Ostatnia aktualizacja wyceny została przeprowadzona na dzień 30 września 2022 roku w oparciu o operat szacunkowy z czerwca 2022 r.

Ograniczone prawa rzeczowe ustanowione na prawie wieczystego użytkowania zabezpieczające zobowiązania.

Na przysługującym spółce prawie użytkowania wieczystego ustanowiona została hipoteka umowna na rzecz banku Santander Bank Polska S.A. (dawny BZWBK S.A.) na zabezpieczenie kredytu.

21. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe**Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych**

	2023-09-30	2022-09-30
Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji obligacji serii G i H	-	2 805 277,52 zł
- w tym do jednostek powiązanych	-	2 805 277,52 zł
Razem	- zł	2 805 277,52 zł

Pozostałe zobowiązania finansowe

	2023-09-30	2022-09-30
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	838 793,92 zł	843 729,85 zł
Razem	838 793,92 zł	843 729,85 zł

Zobowiązanie długoterminowe z tytułu leasingu	1 281 370,24 zł	2 126 105,19 zł
Razem	1 281 370,24 zł	2 126 105,19 zł

Oprocentowane kredyty i pożyczki

	Termin spłaty	2023-09-30	2022-09-30
Kredyt bankowy rewolwingowy	15.08.2025	6 000 000,00 zł	-
Kredyt bankowy w rachunku bieżącym i rewolwingowym	15.08.2024	7 544 533,37 zł	2 414 189,74 zł
Razem		13 544 533,37 zł	2 414 189,74 zł

22. Zapasy

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Materiały	1 580 449,06 zł	2 266 014,39 zł
Produkcja w toku	7 526 729,83 zł	6 576 794,63 zł
Wyroby gotowe	14 418 323,45 zł	13 640 921,30 zł
Towary	- zł	- zł
Zaliczki na dostawy	357 796,61 zł	227 975,62 zł
Zapasy	<u>23 883 298,95 zł</u>	<u>22 711 705,94 zł</u>
Wartość odpisów aktualizacyjnych	- zł	- zł
Zapasy brutto	<u>23 883 298,95 zł</u>	<u>22 711 705,94 zł</u>

Odpisy aktualizacyjne wartość zasobów

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych zasobów. Grupa na bieżąco sprawdza stan zasobów pod kątem ich wartości godziwej. Zapasy niepełnowartościowe są zwracane do ponownego przetworzenia w inne pełnowartościowe produkty w ramach recyklingu. Spółka stworzyła plan sprzedaży dotyczący zasobów o wiekowaniu powyżej roku (koncówki serii, itp.). W tym planie zapasy o wiekowaniu powyżej 3 lat zostaną zaoferowane do centrów ogrodniczych oraz do mniejszych sieci DIY. Dodatkowo Spółka wykorzysta kanał e-commerce do sprzedaży zasobów jak to miało miejsce w obecnym okresie sprawozdawczym. Wzrost wartości zasobów wynika przede wszystkim z gwałtownej podwyżki cen drewna (45-60%) w roku obrotowym.

Zastaw zabezpieczający zobowiązania ustanowiony na zasobach

Na zasobach Spółki dominującej ustanowiony został zastaw rejestrowy na zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez Santander Bank Polska S.A. (dawny BZWBK SA).

Sposób wyceny zasobów

<u>Składnik zasobów</u>	<u>Sposób wyceny</u>
Materiały	cena nabycia
Produkcja w toku	koszt wytworzenia
Wyroby gotowe	koszt wytworzenia
Towary	cena nabycia

23. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (krótkoterminowe)

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Należności z tytułu dostaw i usług	1 435 271,09 zł	992 633,12 zł
Należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności publiczno - prawne	1 287 708,15 zł	1 244 302,75 zł
Inne należności	24 963,57 zł	64 947,89 zł
	<u>2 747 942,81 zł</u>	<u>2 301 883,76 zł</u>

Opis i warunki należności od jednostek powiązanych zostały przedstawione w Nocie 31

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 0-90 dniowy termin płatności.

ZMIANY ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO NALEŻNOŚCI

Na 01 października 2021 roku	640 747,17 zł
Zwiększenie odpisu	261 177,95 zł
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie niewykorzystanych kwot	-
Korekta z tytułu dyskonta	-
Na 30 września 2022 roku	901 925,12 zł
Zwiększenie odpisu	
Rozwiązanie - spłata	261 177,95 zł
Rozwiązanie niewykorzystanych kwot	-
Korekta z tytułu dyskonta	-
Na 30 września 2023 roku	640 747,17 zł

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA 30 września 2023 roku i 30 września 2022 roku

	<u>RAZEM</u>	<u>W terminie</u>	<u>< 90 dni</u>	<u>91 - 180 dni</u>	<u>181 - 365 dni</u>	<u>>365 dni</u>
30.09.2023	1 435 271,09 zł	908 739,50 zł	215 769,20 zł	2 560,00 zł	-	308 202,39 zł
30.09.2022	992 633,12 zł	541 422,58 zł	144 202,03 zł	41 071,30 zł	11 119,11 zł	254 818,10 zł

24. Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Ubezpieczenia	24 215,38 zł	26 402,95 zł
Prowizja od kredytu obrotowego	51 500,00 zł	13 500,00 zł
Faktury wystawione po dniu bilansowym	- zł	- zł
Opłata za notowania instr. finansowych	1 311,81 zł	1 865,56 zł
Podatek od nieruchomości i opłata za użytkowanie wieczyste	152 566,33 zł	141 497,34 zł
Usługi IT	12 165,10 zł	9 219,01 zł
Nieuznane kary za opóźnienia/braki w dostawach towarów	294,34 zł	1 177,24 zł
Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa	<u>242 052,96 zł</u>	<u>193 662,10 zł</u>

25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Środki pieniężne na rachunkach i w kasie	1 788 090,86 zł	334 478,28 zł
Lokaty krótkoterminowe	- zł	- zł
Razem	<u>1 788 090,86 zł</u>	<u>334 478,28 zł</u>

26. Kapitał własny

Kapitał akcyjny spółki dominującej na dzień 30 września 2023 roku wynosił 8.518.400 złotych i składał się z 85.184 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda. Wszystkie akcje Spółki dopuszczone są do obrotu na rynku giełdowym.

Według stanu na dzień 30 września 2022 roku akcjonariuszami Spółki dominującej są:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Wartość posiadanych akcji	Procent posiadanych głosów
Cantrolle Limited	31 382 612	0,10 zł	3 138 261,20 zł	36,84%
Grassalen Investment Limited	27 723 764	0,10 zł	2 772 376,40 zł	32,55%
Sovereign Capital S.A.	16 413 446	0,10 zł	1 641 344,60 zł	19,27%
JC WIBO NV	4 350 000	0,10 zł	435 000,00 zł	5,11%
Jarosław Gniadek	3 658 849	0,10 zł	365 884,90 zł	4,30%
Pozostali	1 655 329	0,10 zł	165 532,90 zł	1,94%
	85 184 000	0,10 zł	8 518 400,00 zł	100,00%

Opis zmian w strukturze własnościowej w ciągu roku obrotowego:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w strukturze własnościowej.

27. Rezerwy

	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Na 01 października 2022 roku	206 762,44 zł	800 567,47 zł	1 007 329,91 zł
Zwiększenie rezerwy	57 181,28 zł	297 459,99 zł	354 641,27 zł
Wykorzystanie rezerwy	200 000,00 zł	242 975,46 zł	442 975,46 zł
Odpisanie rezerwy niewykorzystanej	- zł	- zł	- zł
Korekta z tytułu dyskonta	- zł	- zł	- zł
Na 30 września 2023 roku	<u>63 943,72 zł</u>	<u>855 052,00 zł</u>	<u>918 995,72 zł</u>
Krótkoterminowe 2022/2023- BZ	61 744,02 zł	855 052,00 zł	916 796,02 zł
Długoterminowe 2022/2023- BZ	2 199,70 zł	- zł	2 199,70 zł
	<u>63 943,72 zł</u>	<u>855 052,00 zł</u>	<u>918 995,72 zł</u>
Krótkoterminowe 2022/2023 - BO	204 562,74 zł	800 567,47 zł	1 005 130,21 zł
Długoterminowe 2022/2023- BO	2 199,70 zł	- zł	2 199,70 zł
	<u>206 762,44 zł</u>	<u>800 567,47 zł</u>	<u>1 007 329,91 zł</u>

28. Dotacje rządowe

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Na początku okresu sprawozdawczego	21 104,34 zł	30 819,54 zł
Otrzymane w trakcie roku:	-	129 235,51 zł
Ujęte w rachunku zysków i strat	-	138 950,71 zł
Na końcu okresu sprawozdawczego	<u>21 104,34 zł</u>	<u>21 104,34 zł</u>
Krótkoterminowe	-	-
Długoterminowe	21 104,34 zł	21 104,34 zł
	<u>21 104,34 zł</u>	<u>21 104,34 zł</u>

29. Przychody przyszłych okresów

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Na początku okresu sprawozdawczego	21 104,34 zł	30 819,54 zł
Odroczone w trakcie roku	-	-
Odniesione do rachunku zysków i strat	-	9 715,20 zł
Na końcu okresu sprawozdawczego	<u>21 104,34 zł</u>	<u>21 104,34 zł</u>
Krótkoterminowe	-	-
Długoterminowe	21 104,34 zł	21 104,34 zł
	<u>21 104,34 zł</u>	<u>21 104,34 zł</u>

Kwota 21.104,34 zł długoterminowych przychodów przyszłych okresów odpowiada środkom pieniężnym otrzymanym w ramach dofinansowania unijnego z LRPO (Lubuski Regionalny Program Operacyjny), lecz podlegającym rozliczeniu w przyszłych okresach. Program ten został zakończony w 2015 roku.

30. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

	2023-09-30	2022-09-30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	2 137 637,94 zł	1 759 296,98 zł
Zobowiązania publiczno - prawne	1 084 547,53 zł	1 482 739,78 zł
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	443 597,30 zł	432 558,43 zł
Inne zobowiązania	106 260,50 zł	666 361,37 zł
Razem	3 772 043,27 zł	4 340 956,56 zł

Zobowiązania handlowe mają terminy płatności do 45 dni. Na dzień sporządzenia sprawozdania 99% zobowiązań handlowych została uregulowana.

Opis i warunki zobowiązań od jednostek powiązanych zostały przedstawione w Nocie 31

STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA 44834 I 44469

	RAZEM	W terminie	< 90 dni	90 - 180 dni	180 - 365 dni	>365 dni
30.09.2023	2 137 637,94 zł	1 843 109,03 zł	294 528,91 zł	-	-	-
w tym zaliczki na dostawy						
30.09.2022	1 759 296,98 zł	1 352 112,44 zł	254 694,92 zł	19 070,64 zł	4 887,10 zł	128 531,88 zł
w tym zaliczki na dostawy						

31. Transakcje z podmiotami powiązanymi**Wartość transakcji z podmiotami powiązanymi**

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy:

		Obroty z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych	Obroty z tytułu dostaw i usług wobec podmiotów powiązanych	Należności z tytułu udzielonych pożyczek podmiotom powiązanym	Zobowiązania z tytułu usług produkcyjnych
Enoviahaus Spółka z o.o.	2022/2023	3 498,70 zł	- zł	3 798 066,30 zł	- zł
	2021/2022	176 313,25 zł	- zł	4 034 130,42 zł	- zł
Werth- Holz Spółka z o.o.	2022/2023	84 000,00 zł	4 585 873,62 zł	- zł	756 226,88 zł
	2021/2022	72 000,00 zł	6 664 365,79 zł	- zł	84 444,99 zł
RAZEM 2022/2023		<u>87 498,70 zł</u>	<u>4 585 873,62 zł</u>	<u>3 798 066,30 zł</u>	<u>756 226,88 zł</u>
RAZEM 2021/2022		<u>248 313,25 zł</u>	<u>6 664 365,79 zł</u>	<u>4 034 130,42 zł</u>	<u>84 444,99 zł</u>

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi odbywały się na warunkach rynkowych. Pomiędzy podmiotami powiązanymi występowały transakcje sprzedaży usług produkcyjnych, usług budowlanych oraz wsparcia finansowego - udzielonych pożyczek.

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Sprawy sądowe

W okresie sprawozdawczym przeciwko spółce nie były prowadzone sprawy sądowe, które mogłyby mieć istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej.

Gwarancje

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała gwarancji innym podmiotom.

33. Leasing finansowy

W roku sprawozdawczym Spółka nie zawierała umów leasingowych o istotnej wartości. Poza tym Werth-Holz kontynuuje umowy leasingu operacyjnego z lat ubiegłych, w tym na linię tartaczną. Wszystkie te umowy zgodnie z MSR 17 prezentowane są w sprawozdaniu jako leasing finansowy. Rata leasingowa stanowi koszt uzyskania przychodu, natomiast amortyzacja i koszt/przychód wynikający z różnicy nie jest kosztem/przychodem w rozumieniu podatkowym.

34. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych**Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności**

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie istnieją różnice między zmianą stanu należności z tytułu dostaw i usług a zmianą stanu należności z rachunku przepływów.

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności	-142 518,17 zł	1 819 769,40 zł
Zmiana stanu z tytułu należności inwestycyjnych	- zł	- zł
Różnice kursowe z przeliczenia podmiotów zagranicznych	- zł	- zł
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	<u><u>-142 518,17 zł</u></u>	<u><u>1 819 769,40 zł</u></u>

Zmiana stanu zapasów

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie istnieją różnice między zmianą stanu zapasów a zmianą stanu zapasów z rachunku przepływów.

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-1 164 413,01 zł	-1 958 792,75 zł
Utworzone odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł
Rozwiązane odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł
Zmiana stanu zapasów	<u><u>-1 164 413,01 zł</u></u>	<u><u>-1 958 792,75 zł</u></u>

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie istnieją różnice między zmianą stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań, a zmianą stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań z rachunku przepływów.

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	-342 603,51 zł	-629 340,47 zł
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	- zł	- zł
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	- zł	- zł
Różnice kursowe z przeliczenia podmiotów zagranicznych	- zł	- zł
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	<u><u>-342 603,51 zł</u></u>	<u><u>-629 340,47 zł</u></u>

Zmiana stanu rezerw

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie istnieją różnice między zmianą stanu rezerw a zmianą stanu rezerw z rachunku przepływów.

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu rezerw	88 334,19 zł	220 722,57 zł
Zmiana stanu rezerw	<u><u>88 334,19 zł</u></u>	<u><u>220 722,57 zł</u></u>

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie istnieją różnice między zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych, a zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych z rachunku przepływów.

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-48 390,86 zł	-17 921,44 zł
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	<u><u>-48 390,86 zł</u></u>	<u><u>-17 921,44 zł</u></u>
Inne korekty	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
straty z lat ubiegłych rozliczone z kapitałem zapasowym	- zł	- zł
ujawnienie środków trwałych	- zł	- zł
Inne korekty	<u><u>- zł</u></u>	<u><u>- zł</u></u>

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne korekty.

35. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe za rok 2022/2023 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

36. Opis planów inwestycyjnych

W okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady inwestycyjne w wysokości 209 tys. zł. Nakłady te zostały poniesione głównie na maszyny i urządzenia.

37. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy:

	Rok zakończony 30 września 2023 roku	Rok zakończony 30 września 2022 roku
STRUKTURA ZATRUDNIENIA		
Pracownicy fizyczni	72	87
Pracownicy umysłowi	24	28
	<u>96</u>	<u>115</u>

Stan zatrudnienia na dzień 30 września 2023 roku wyniósł 96 pracowników, a na dzień 30 września 2022 roku 115 pracowników.

Istotne zmiany w zatrudnieniu w trakcie roku

Spółka przy produkcji korzysta z zatrudnienia w ramach outsourcingu.

38. Wynagrodzenie Zarządu i kluczowego kierownictwa

	Rok zakończony 30 września 2023 roku	Rok zakończony 30 września 2022 roku
WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ		
Wynagrodzenie Członków Zarządu	533 970,00 zł	3 447 786,33 zł
	<u>533 970,00 zł</u>	<u>3 447 786,33 zł</u>

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia w roku obrotowym 2022/2023 z tytułu pełnionej funkcji w radzie.

39. Wynagrodzenie audytora

Uchwałą Rady Nadzorczej Werth-Holz S.A., firma POL-TAX z siedzibą w Warszawie, ul. Bora Komorowskiego została wybrana na audytora dla potrzeb badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022/2023. Kwota wynagrodzenia z tytułu badania jednostkowego wynosi 17.600 zł, a koszt badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022/2023 wynosi 12.900 zł, co łącznie daje kwotę 30.500 zł netto.

40. Informacja o zawartych umowach nieuwzględnionych w bilansie

Nie występują istotne umowy, które nie zostały uwzględnione w bilansie.

41. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

42. Błędy popełnione w latach poprzednich

Nie wystąpiły.

Warszawa, 29 grudnia 2023 r.

Sporządził:

Rafał Waltrowski
Główny Księgowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórniak
Członek Zarządu