

Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Werth-Holz S.A.

Obejmujące okres
od 01 października 2020 roku do 30 września 2021 roku

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

	Nr noty	2021-09-30	2020-09-30
AKTYWA			
A Aktywa trwałe			
I Rzeczowe aktywa trwałe	17	17 534 458,10 zł	14 425 887,15 zł
1. Grunty		591 750,00 zł	591 750,00 zł
2. Budynki i budowle		12 543 594,07 zł	12 705 255,11 zł
3. Maszyny i urządzenia		3 504 289,92 zł	353 037,82 zł
4. Środki transportu		630 674,74 zł	535 603,18 zł
5. Pozostałe		211 249,37 zł	240 241,04 zł
6. Środki trwałe w budowie		52 900,00 zł	- zł
II Wartości niematerialne	19	149 458,53 zł	125,20 zł
III Prawo wieczystego użytkowania gruntów	20	1 148 325,00 zł	1 148 325,00 zł
IV Nieruchomości inwestycyjne		- zł	- zł
V Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		- zł	- zł
VI Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		4 309 840,60 zł	2 403 700,70 zł
Udziały lub akcje		15 400,00 zł	15 400,00 zł
Udzielone pożyczki		4 294 440,60 zł	2 388 300,70 zł
VII Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15	202 774,00 zł	126 964,00 zł
		<u>23 344 856,23 zł</u>	<u>18 105 002,05 zł</u>
B Aktywa obrotowe			
I Zapasy	22	19 864 607,38 zł	11 477 692,25 zł
1. Materiały		2 101 765,40 zł	1 477 059,28 zł
2. Produkcja w toku		4 543 110,31 zł	2 527 490,43 zł
3. Wyroby gotowe		13 054 138,93 zł	7 272 419,39 zł
4. Towary		- zł	- zł
5. Zaliczki na dostawy		165 592,74 zł	200 723,15 zł
II Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23	4 990 210,17 zł	5 717 196,40 zł
1. Należności z tytułu dostaw i usług - jedn. powiązane		661 579,31 zł	649 547,22 zł
2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe		2 477 643,17 zł	3 660 509,21 zł
3. Należności publiczno - prawne		1 514 051,11 zł	1 364 601,00 zł
4. Inne należności		336 936,58 zł	42 538,97 zł
III Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		- zł	- zł
IV Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa	24	195 391,81 zł	705 183,19 zł
V Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	172 449,01 zł	8 607 305,26 zł
VI Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		- zł	- zł
		<u>25 222 658,37 zł</u>	<u>26 507 377,10 zł</u>
SUMA BILANSOWA		48 567 514,60 zł	44 612 379,15 zł

Warszawa, 25 lutego 2022 r.

Sporządził:

Teresa Wilczyńska
Biuro Rachunkowe ABAK

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

	Nr noty	2021-09-30	2020-09-30
PASYWA			
A Kapitał własny	26		
I Kapitał podstawowy		8 518 400,00 zł	5 438 400,00 zł
II Kapitał zapasowy/rezerwowy		7 262 589,84 zł	8 743 510,36 zł
III Kapitał z aktualizacji wyceny		9 373 190,35 zł	9 373 190,35 zł
1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych		9 373 190,35 zł	9 373 190,35 zł
2. Kapitał z aktualizacji wyceny prawa użytkowania wieczystego		- zł	- zł
3. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych		- zł	- zł
IV Zyski (straty) zatrzymane		- zł	- zł
V Zysk (strata) netto roku bieżącego		1 767 675,26 zł	1 599 079,48 zł
		26 921 855,45 zł	25 154 180,19 zł
B Zobowiązania długoterminowe			
I Długoterminowe kredyty i pożyczki	21	251 708,50 zł	1 342 457,00 zł
1. Kredyty bankowe		- zł	- zł
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych		- zł	- zł
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych		251 708,50 zł	1 342 457,00 zł
II Długoterminowe dłużne papiery wartościowe	21	2 633 358,96 zł	2 620 194,38 zł
1. Podmioty powiązane		1 316 679,48 zł	1 310 097,19 zł
2. Podmioty pozostałe		1 316 679,48 zł	1 310 097,19 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	2 271 121,93 zł	336 882,90 zł
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		2 271 121,93 zł	336 882,90 zł
V Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	15	12 277,00 zł	42 668,00 zł
		5 170 666,09 zł	4 344 401,98 zł
C Zobowiązania krótkoterminowe			
I Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30	3 553 353,07 zł	3 418 723,62 zł
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane		983 563,95 zł	564 295,99 zł
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe		2 105 042,72 zł	2 416 892,87 zł
w tym zaliczki na dostawy		- zł	- zł
3. Zobowiązania publiczno - prawne		265 977,69 zł	268 328,97 zł
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		158 532,66 zł	163 499,79 zł
5. Inne zobowiązania		40 236,05 zł	5 706,00 zł
II Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	21	11 348 127,54 zł	10 589 036,24 zł
1. Kredyty bankowe		11 348 127,54 zł	10 589 036,24 zł
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych		- zł	- 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	784 407,64 zł	764 129,40 zł
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze		4 562,74 zł	4 562,74 zł
2. Pozostałe rezerwy		779 844,90 zł	759 566,66 zł
V Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		- zł	- zł
VI Pozostałe zobowiązania finansowe	21	758 285,27 zł	311 088,18 zł
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		758 285,27 zł	311 088,18 zł
VII Przychody przyszłych okresów i dotacje	28,29	30 819,54 zł	30 819,54 zł
1. Przychody przyszłych okresów		- zł	- zł
2. Dotacje		30 819,54 zł	30 819,54 zł
		16 474 993,06 zł	15 113 796,98 zł
SUMA BILANSOWA		48 567 514,60 zł	44 612 379,15 zł

Warszawa, 25 lutego 2022 r.

Sporządził:

Teresa Wilczyńska
Biuro Rachunkowe ABAK

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (Rachunek zysków i strat)

	Nr noty	od 01.10.2020 do 30.09.2021	od 01.10.2019 do 30.09.2020
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
I Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9	39 078 180,78 zł	41 666 062,87 zł
II Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9	1 492 579,39 zł	1 624 593,87 zł
A Przychody ze sprzedaży		40 570 760,17 zł	43 290 656,74 zł
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10	30 229 247,47 zł	32 038 608,69 zł
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów		379 210,99 zł	340 975,38 zł
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		30 608 458,46 zł	32 379 584,07 zł
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		9 962 301,71 zł	10 911 072,67 zł
D Koszty sprzedaży	10	6 178 809,18 zł	5 139 729,18 zł
E Koszty ogólnego zarządu	10	2 178 535,63 zł	2 787 283,07 zł
F Zysk (strata) ze sprzedaży		1 604 956,90 zł	2 984 060,42 zł
I Pozostałe przychody operacyjne	11	1 334 019,50 zł	306 625,88 zł
II Pozostałe koszty operacyjne	12	301 432,04 zł	510 194,33 zł
G Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 637 544,36 zł	2 780 491,97 zł
I Przychody finansowe	13	114 060,32 zł	50 981,35 zł
II Koszty finansowe	14	763 149,42 zł	624 322,84 zł
H Przychody i koszty finansowe netto		-649 089,10 zł	-573 341,49 zł
I Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 988 455,26 zł	2 207 150,48 zł
J Podatek dochodowy	15	220 780,00 zł	608 071,00 zł
K Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 767 675,26 zł	1 599 079,48 zł
L Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		- zł	- zł
M Zysk (strata) za rok		1 767 675,26 zł	1 599 079,48 zł
I Przeszacowanie środków trwałych		- zł	- zł
II Zyski / (straty) z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży		- zł	- zł
III Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem	15	- zł	- zł
N Pozostałe dochody całkowite za dany rok po opodatkowaniu	16	- zł	- zł
O DOCHODY CAŁKOWITE ZA ROK		1 767 675,26 zł	1 599 079,48 zł

Warszawa, 25 lutego 2022 r.

Sporządził:

Teresa Wilczyńska
Biuro Rachunkowe ABAK

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nr noty	od 01.10.2020 do 30.09.2021	od 01.10.2019 do 30.09.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk brutto z działalności kontynuowanej		1 988 455,26 zł	1 599 079,48 zł
Zysk/(Strata) brutto z działalności zaniechanej		- zł	- zł
Zysk brutto		1 988 455,26 zł	1 599 079,48 zł
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto			
Niepieniężne:			
Amortyzacja		890 826,65 zł	755 817,04 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		-330 974,40 zł	-71 108,29 zł
Przychody finansowe		- zł	- zł
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		315 499,65 zł	520 113,77 zł
Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe)		254 786,00 zł	19 738,83 zł
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		- zł	- zł
Zmiany pozycji kapitału obrotowego:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności	34	472 200,23 zł	-870 022,38 zł
Zmiana stanu zapasów	34	-8 386 915,13 zł	4 270 064,26 zł
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	34	134 629,45 zł	252 294,50 zł
Zmiana stanu rezerw	34	20 278,24 zł	123 012,32 zł
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34	509 791,38 zł	-490 188,58 zł
Inne korekty		- zł	- zł
Inne korekty	34	- zł	- zł
Podatek dochodowy zapłacony		- zł	- zł
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-4 131 422,67 zł	6 108 800,95 zł
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		377 854,84 zł	71 108,29 zł
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-1 348 742,32 zł	-366 723,14 zł
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-160 000,00 zł	- zł
Nabycie aktywów finansowych		435 720,35 zł	760 065,02 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		-2 341 860,25 zł	-1 432 312,00 zł
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-3 037 027,38 zł	-967 861,83 zł

	od 01.10.2020 do 30.09.2021	od 01.10.2019 do 30.09.2020
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływ netto z tytułu emisji akcji	- zł	3 080 000,00 zł
Wpływy z tytułu realizacji opcji	- zł	- zł
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	423 475,30 zł	4 265 000,00 zł
Inne wpływy finansowe	- zł	1 430 659,14 zł
Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
Koszty transakcyjne emisji kapitału	- zł	- zł
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-630 706,93 zł	-379 746,04 zł
Splata zaciągniętych kredytów i pożyczek	-755 132,50 zł	-5 011 070,69 zł
Zapłacone odsetki	-219 025,75 zł	-520 113,77 zł
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-85 016,32 zł	- zł
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	- zł	- zł
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 266 406,20 zł	2 864 728,64 zł
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-8 434 856,25 zł	8 005 667,76 zł
Różnice kursowe netto	- zł	- zł
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8 607 305,26 zł	601 637,50 zł
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU	172 449,01 zł	8 607 305,26 zł

Warszawa, 25 lutego 2022 r.

Sporządził:

Teresa Wilczyńska
Biuro Rachunkowe ABAK

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 października 2020 roku do 30 września 2021 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 2020 roku	5 438 400,00 zł	8 743 510,36 zł	9 373 190,35 zł	0,00 zł	1 599 079,48 zł	25 154 180,19 zł	- zł	25 154 180,19 zł
Dochody (straty) za rok	- zł	- zł	- zł	- zł	1 767 675,26 zł	1 767 675,26 zł	- zł	1 767 675,26 zł
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie	- zł	1 599 079,48 zł	- zł	- zł	-1 599 079,48 zł	- zł	- zł	- zł
Pokrycie strat z lat poprzednich	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Emisja akcji	3 080 000,00 zł	-3 080 000,00 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	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Według stanu na dzień 30 września 2021 roku	8 518 400,00 zł	7 262 589,84 zł	9 373 190,35 zł	0,00 zł	1 767 675,26 zł	26 921 855,45 zł	- zł	26 921 855,45 zł

, Warszawa, 25 lutego 2022 r.

Sporządził:

Teresa Wilczyńska
Biuro Rachunkowe ABAK

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 października 2019 roku do 30 września 2020 roku

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy/rezerwowowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski (straty) zatrzymane	Dochody (straty)	Razem		
Według stanu na dzień 01 października 2019 roku	5 438 400,00 zł	4 565 292,73 zł	9 373 190,35 zł	0,00 zł	1 098 217,63 zł	19 376 883,08 zł	- zł	19 376 883,08 zł
Dochody (straty) za rok	- zł	- zł	- zł	- zł	1 599 079,48 zł	1 599 079,48 zł	- zł	1 599 079,48 zł
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie	- zł	1 098 217,63 zł	- zł	- zł	-1 098 217,63 zł	- zł	- zł	- zł
Emisja akcji	- zł	3 080 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Pokrycie strat lat poprzednich	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Sprzedaż środków trwałych	- 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	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Według stanu na dzień 30 września 2020 roku	5 438 400,00 zł	8 743 510,36 zł	9 373 190,35 zł	0,00 zł	1 599 079,48 zł	25 154 180,19 zł	- zł	25 154 180,19 zł

Sporządził:
Warszawa, 25 lutego 2022 r.

Teresa Wilczyńska
Biuro Rachunkowe ABAK

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Werth-Holz S.A. ("Spółka") 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 Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o. oraz Werth-Holz Sp. z o.o., w których posiada 100% udziałów. Grupa Werth-Holz S.A. postanowiła sporządzić skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za okres 2020/2021 roku.

Do końca 2011 roku rokiem obrotowym był rok kalendarzowy. Począwszy od roku 2012 rokiem obrachunkowym 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.

Ze względu na jednorodność prowadzonej działalności Spółka 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 z 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.

Skład Zarządu Werth-Holz S.A.

Na przestrzeni roku obrachunkowego 2020/2021 funkcje w Zarządzie Spółki pełniły 3 osoby: pan Jarosław Gniadek, pan Kamil Drewniecki i pan Dariusz Olczykowski. Na dzień 30.09.2021 r. w skład zarządu Spółki wchodził jedynie jego Prezes pan Jarosław Gniadek.

Ponadto, w związku z rezygnacją z Zarządu pana Dariusza Olczykowskiego, Rada Nadzorcza w dniu 16.08.2021 r. oddelegowała pana Andreasa Madeja do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu Werth-Holz SA, tj. na okres 3 miesięcy. Pan Andreas Madej pełnił funkcję p.o. członka Zarządu do 15.11.2021 r.

Skład Rady Nadzorczej Werth-Holz S.A.

W roku obrotowym 2020/2021 doszło do zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki: W dniu 20.10.2020 r. z zasiadania w RN Spółki zrezygnował pan Andreas Madej, którego w Radzie w dniu 27.11.2020 r. zastąpił pan Nicholas Charles Fitzwilliams. W dniu 11.02.2021 r. z RN odwołani zostali pan Steffen Zimny oraz pan Ryszard Pinker i powołano w skład rady pana Andreasa Madej i pana Adalberta Madej.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2021 roku wchodzi:

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

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. W dniu 30.11.2021 r. w nieszczęśliwych okolicznościach zmarła pani Katarzyna Gniadek, która od wielu lat zasiadała w RN Spółki. W skład Rady Nadzorczej wchodzi obecnie 5 osób, co oznacza, że liczba członków Rady mieści się w ramach określonych przez KSH oraz statut Spółki i pozwala na normalne funkcjonowanie tego organu.

Jednostka dominująca i podmioty powiązane

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie posiada jednostki dominującej. Według zawiadomień otrzymanych przez Spółkę, akcjonariat przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	I. akcji	% udział w kapitale
Cantrolelle Limited	31 482 612	36,96%
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	1 555 329	1,82%
Razem	85 184 000	100,00%

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

Opis transakcji z podmiotami powiązanymi został przedstawiony w Nocie 31.

Obowiązek badania sprawozdania finansowego

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

Kontynuacja działalności

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Sprawozdanie finansowe Spółki Werth-Holz S.A. 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 sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność (w walucie funkcjonalnej). Sprawozdanie finansowe Spółki 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 Spółka 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 5 lat. 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. Spółka 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 Spółce, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Leasing inny niż leasing finansowy uznaje się za leasing operacyjny.

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 Spółki 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 niestanowiące 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 wyodrębnia się jeden segment branżowy dotyczący działalności produkcyjnej w zakresie drewnianej galanterii ogrodowej.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Spółka stosuje metodę pośrednią dla prezentacji przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (Rachunek zysków i strat)

Spółka sporządza Sprawozdanie z całkowitych dochodów w układzie kalkulacyjnym.

5. Profesjonalny osąd kierownictwa, szacunki i założenia

Przygotowanie sprawozdania finansowego Spółki 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 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 2014/2015 Spółka zatrudniła niezależnych rzeczoznawców. W roku obrotowym Spółka nie dokonywała przeszacowania przyjmując, że wartość gruntów, budynków oraz prawo wieczystego użytkowania na dzień bilansowy jest wartością rynkową. 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 Spółka 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 Spółka nie dokonywała zmian w stanie rezerw na odprawy, uznając, że ich wartość jest prawidłowa.

6. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Na dzień 30.09.2021 tj. dzień bilansowy, Werth-Holz S.A. nie posiadał żadnych otwartych instrumentów zabezpieczających.

7. Opis działalności

GŁÓWNE ZDARZENIA W SPÓŁCE W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM

W trakcie roku obrotowego 2020/2021 Spółka kontynuowała strategię polegającą na produkcji wyrobów drewnianych do ogrodu o większej wartości dodanej, wprowadzając nowe i innowacyjne wzory (np. płyty dwukolorowe), które wcześniej nie były oferowane w marketach DIY. Głównym asortymentem Spółki pozostają malowane płyty osłonowe, które Spółka sprzedaje do ponad 800 marketów DIY w Europie, przy czym głównym kierunkiem sprzedaży jest rynek niemiecki i polski. Dużym wezwaniem w sezonie 2020/2021 było prawidłowe dopasowanie produkcji oraz magazynów wyrobów gotowych do nieprzewidywalnych i bardzo dynamicznych zmian w zakresie popytu po burzliwym roku 2020, w którym Spółka ostatecznie zanotowała rekordową w swojej historii sprzedaż. Pomimo lekkiego spadku sprzedaży w porównaniu z sezonem 2019/2020, w roku 2020/2021 Spółce udało się osiągnąć satysfakcjonujący poziom sprzedaży, przy czym Spółka zanotowała szczególnie silne spowolnienie popytu w IV kwartale roku obrotowego (lipiec-wrzesień 2021). Drugim bardzo ważnym i nieprzewidywalnym czynnikiem w roku 2021 był rozwój cen drewna na świecie oraz w Polsce. Skutkowało to koniecznością znacznego podniesienia cen produktów Werth-Holz SA w trakcie sezonu, którego skala i szybkość była dotąd niespotykana w branży drewnianej galanterii ogrodowej. Miało to zapewne wpływ na zachowania zakupowe zarówno sieci DIY jak i konsumenta finalnego.

W maju 2020 Spółka otrzymała subwencję/pożyczkę od PFR w wysokości 1,3 mln zł. W roku obrachunkowym Spółka otrzymała umorzenie subwencji PFR w wysokości 671,2 tys. zł. Pozostałą kwotę w wysokości 629 tys. zł Spółka spłaca w 24 miesięcznych ratach.

INWESTYCJE

W 2020/2021 roku Spółka zakończyła strategicznie ważne inwestycje o łącznej wartości wynoszącej ok. 4 mln zł. Największą dotychczas inwestycją w czternastoletniej historii Spółki jest nowa linia tartaczna, która uruchomiona została w czerwcu 2021 r. Linia ta nie tylko znacznie zwiększyła moce produkcyjne tartaku, lecz także zmniejszył odpady 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

Spółka planuje zwiększyć przychody, w szczególności na rynkach, zagranicznych gdzie do gamy na sezon 2022 zostały wprowadzone nowe produkty. W trakcie sezonu 2021/2022 planowane są dalsze prace nad nowymi produktami Spółki w celu wzbogacenia dotychczasowej gamy produktowej, w tym garaże modułowe.

Uruchomienie nowej linii tartacznej powinno się przełożyć 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. będą kontynuowane 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 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

	2020-10-01 2021-09-30	2019-10-01 2020-09-30
Przychody ze sprzedaży wg produktów		
Sprzedaż produktów	39 008 630,84 zł	41 594 328,59 zł
Sprzedaż usług	69 549,94 zł	71 734,28 zł
Sprzedaż towarów i materiałów	1 492 579,39 zł	1 624 593,87 zł
Przychody ze sprzedaży	40 570 760,17 zł	43 290 656,74 zł
Przychody ze sprzedaży wg rynków geograficznych		
Niemcy	15 741 454,95 zł	18 831 435,69 zł
Polska	15 619 742,67 zł	16 060 833,66 zł
Czechy	3 205 090,05 zł	2 813 892,69 zł
Szwajcaria	1 338 835,09 zł	896 116,59 zł
Austria	1 217 122,81 zł	1 471 882,33 zł
Słowacja	1 176 552,04 zł	922 090,99 zł
Francja	1 095 410,52 zł	952 394,45 zł
Pozostałe	1 176 552,04 zł	1 342 010,35 zł
Przychody ze sprzedaży	40 570 760,17 zł	43 290 656,74 zł

10. Koszty rodzajowe

	2020-10-01 2021-09-30	2019-10-01 2020-09-30
Koszty rodzajowe		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	- zł	- zł
Amortyzacja	890 826,65 zł	767 817,04 zł
Zużycie materiałów i energii	23 715 285,68 zł	20 590 280,50 zł
Usługi obce	17 451 003,99 zł	15 904 910,52 zł
Podatki i opłaty	590 552,91 zł	591 538,08 zł
Wynagrodzenia	2 598 158,35 zł	2 726 342,60 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	425 173,12 zł	353 102,48 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	535 503,33 zł	532 453,18 zł
Koszty rodzajowe	46 206 504,03 zł	41 466 444,40 zł

11. Pozostałe przychody operacyjne

	2020-10-01 2021-09-30	2019-10-01 2020-09-30
Dotacje LRPO (Nota 28)	- zł	12 704,29 zł
Subwencje ZUS i Urząd Miasta	- zł	88 202,14 zł
Zysk netto na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	377 854,84 zł	71 108,29 zł
rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze	- zł	- zł
Ujawnione zapasy i środki trwałe	234 923,24 zł	- zł
Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	- zł	- zł
Umorzona pożyczka PFR	671 228,50 zł	- zł
Otrzymane rabaty, bonusy, kary grzywny	23 796,26 zł	1 478,39 zł
Otrzymane darowizny	- zł	- zł
Odpisane przedawnione zobowiązania i różnice z lat ubiegłych	- zł	- zł
Dofinansowanie z PFRON (nota 28)	25 484,90 zł	- zł
Inne	731,76 zł	133 132,77 zł
Pozostałe przychody operacyjne	1 334 019,50 zł	306 625,88 zł

Spółka dominująca w roku sprawozdawczym wykazała w kwocie 671.228,50 zł umorzoną częściowo pożyczkę otrzymaną z PFR - w ramach tarczy nr 1 z tytułu COVID 19.

12. Pozostałe koszty operacyjne

	2020-10-01 2021-09-30	2019-10-01 2020-09-30
Koszt - strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
Koszt- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
Niezawinione niedobory składników majątku	- zł	- zł
Koszty - zapłacone kary	208 413,25 zł	391 165,55 zł
Odpisane przedawnione należności i różnice z ub. lat	38 481,71 zł	29 673,84 zł
Koszty opłat PFRON i KNF za lata poprzednie	- zł	- zł
Odpis aktualizujący należności	- zł	- zł
Koszty postępowań spornych	42 940,00 zł	- zł
Inne koszty operacyjne	11 597,08 zł	89 354,94 zł
Pozostałe koszty operacyjne	301 432,04 zł	510 194,33 zł

Kwota 208.413,25 zł obejmuje kary umowne wynikające z nieterminowych dostaw oraz reklamacji jakościowych sprzedanych do sieci wyrobów.

13. Przychody finansowe

	2020-10-01 2021-09-30	2019-10-01 2020-09-30
Odsetki od pożyczki udzielonej spółce stowarzyszonej	64 614,45 zł	49 092,42 zł
Pozostałe przychody finansowe	- zł	- zł
Odsetki od instrumentów dostępnych do sprzedaży	- zł	1 888,93 zł
Przychody ze sprzedaży wierzytelności	- zł	- zł
Umorzone odsetki od obligacji	- zł	- zł
Otrzymane skonta	- zł	- zł
Dodatnie zrealizowane różnice kursowe	49 445,87 zł	- zł
Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	- zł	- zł
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	- zł	- zł
Przychody finansowe	114 060,32 zł	50 981,35 zł

14. Koszty finansowe

	2020-10-01 2021-09-30	2019-10-01 2020-09-30
Odsetki od kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałe prowizje finansowe	319 284,71 zł	312 792,31 zł
Odsetki od instrumentów dłużnych	130 591,88 zł	130 356,24 zł
Odsetki od leasingów przekształconych na finansowe	56 817,65 zł	24 210,88 zł
Odsetki pozostałe	1 669,18 zł	52 754,34 zł
Koszty z tytułu odsetek	508 363,42 zł	520 113,77 zł
Odpis aktualizujący wartość notowanych instrumentów kapitałowych	- zł	- zł
Pozostałe koszty finansowe	- zł	99 592,24 zł
Strata netto z wyceny aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	- zł	- zł
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	254 786,00 zł	4 616,83 zł
Koszty finansowe	763 149,42 zł	624 322,84 zł

15. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 30.09.2021 30.09.2020 przedstawiają się następująco:

	2020-10-01 2021-09-30	2019-10-01 2020-09-30
Podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	242 240,00 zł	555 964,00 zł
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	- zł	- zł
Podatek odroczony związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	-21 460,00 zł	52 107,00 zł
Podatek dochodowy	220 780,00 zł	608 071,00 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 30.09.2021 i 30.09.2020 przedstawiają się następująco:

	2020-10-01 2021-09-30	2019-10-01 2020-09-30
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	1 988 455,26 zł	2 207 150,48 zł
Wynik finansowy brutto	1 988 455,26 zł	2 207 150,48 zł
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	695 160,98 zł	224 570,27 zł
Przychody statystyczne	- zł	- zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	930 115,64 zł	858 454,53 zł
Koszty statystyczne	-948 459,55 zł	106 546,89 zł
Podstawa opodatkowania (strata podatkowa)	1 274 950,37 zł	2 947 581,63 zł

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy na dzień 30 września 2021 roku wynika za następujących pozycji:

Bilans

	2021-09-30	2020-09-30
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	- zł	175 477,85 zł
Odsetki od pożyczki	64 614,45 zł	49 092,42 zł
Zaliczki na dostawy	- zł	- zł
	64 614,00 zł	224 570,00 zł
Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego		
Naliczone odsetki od obligacji i inne	98 180,90 zł	31 591,62 zł
Utworzenie rezerwy	666 930,02 zł	349 827,34 zł
Niewypłacone wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	41 225,50 zł	39 157,79 zł
Niewypłacone delegacje	6 108,42 zł	- zł
Niewypłacone odsetki od wynagrodzenia Zarządu	- zł	- zł
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	254 786,00 zł	195 216,68 zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	- zł	- zł
Odpisy aktualizujące należności	- zł	29 673,84 zł
Pozostałe	- zł	22 762,44 zł
~Suma po zaokrągleniu	1 067 231,00 zł	668 230,00 zł

Prezentacja w bilansie :

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego	202 774 zł	126 964 zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	12 277 zł	42 668 zł
Aktywo (rezerwa) z tytułu podatku odroczonego (netto)	190 497 zł	84 295 zł

Straty podatkowe możliwe do odliczenia

Brak jest strat z lat ubiegłych do rozliczenia w przyszłych latach.

16. Pozostałe składniki całościowego wyniku finansowego

	2020-10-01 2021-09-30	2019-10-01 2020-09-30
Zysk (strata) za rok	1 767 675,26 zł	1 599 079,48 zł
Przeszacowanie środków trwałych	- zł	- zł
- zwiększenie	- zł	- zł
- zmniejszenie	- zł	- zł
- przeniesienie na wynik finansowy	- zł	- zł
Zyski / (straty) z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	- zł	- zł
- zwiększenie	- zł	- zł
- zmniejszenie	- zł	- zł
- przeniesienie na wynik finansowy	- zł	- zł
Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem	- zł	- zł
DOCHODY CAŁKOWITE ZA ROK	1 767 675,26 zł	1 599 079,48 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 2020 roku	1 740 075,00 zł	18 413 463,63 zł	3 873 846,84 zł	1 405 481,10 zł	459 203,92 zł	25 892 070,49 zł	- zł
Zwiększenia	- zł	221 500,00 zł	3 393 796,87 zł	342 114,50 zł	25 300,00 zł	3 982 711,37 zł	879 518,82 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
nabycie lub wytworzenie	- zł	221 500,00 zł	353 811,87 zł	- zł	25 300,00 zł	600 611,87 zł	879 518,82 zł
przejęcie z ewidencji p. bilansowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
ujawnienia	- zł	- zł	179 463,00 zł	- zł	- zł	179 463,00 zł	- zł
środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze	- zł	- zł	2 860 522,00 zł	342 114,50 zł	- zł	3 202 636,50 zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia	- zł	- zł	842,10 zł	264 348,47 zł	- zł	265 190,57 zł	826 618,82 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	842,10 zł	264 348,47 zł	- zł	265 190,57 zł	- zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
pozostałe - przyjęcia do użytkowania	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	826 618,82 zł
Bilans zamknięcia - 30 września 2021 roku	1 740 075,00 zł	18 634 963,63 zł	7 266 801,61 zł	1 483 247,13 zł	484 503,92 zł	29 609 591,29 zł	52 900,00 zł

17. Rzeczowe aktywa trwałe (kontynuacja)

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
UMORZENIE						
Bilans otwarcia - 01 października 2020 roku	- zł	5 708 208,52 zł	3 520 809,02 zł	869 877,92 zł	218 962,88 zł	10 317 858,34 zł
Zwiększenia	- zł	383 161,04 zł	242 544,77 zł	200 162,50 zł	54 291,67 zł	880 159,98 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
amortyzacja za okres	- zł	383 161,04 zł	242 544,77 zł	200 162,50 zł	54 291,67 zł	880 159,98 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	- zł	842,10 zł	217 468,03 zł	- zł	218 310,13 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	842,10 zł	217 468,03 zł	- zł	218 310,13 zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- 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 2021 roku	- zł	6 091 369,56 zł	3 762 511,69 zł	852 572,39 zł	273 254,55 zł	10 979 708,19 zł
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU (01 października 2020 roku)	1 740 075,00 zł	12 705 255,11 zł	353 037,82 zł	535 603,18 zł	240 241,04 zł	15 574 212,15 zł
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU (30 września 2021 roku)	1 740 075,00 zł	12 543 594,07 zł	3 504 289,92 zł	630 674,74 zł	211 249,37 zł	18 629 883,10 zł

18. Rzeczowe aktywa trwałe (kontynuacja)

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

Spółka Werth-Holz w oparciu o operaty szacunkowe sporządzone w miesiącu lipcu 2015 dokonała przeszacowania rzeczowych składników majątku, a także zweryfikowała okresy ich dalszego użytkowania. Wyceny oraz weryfikację stawek przeprowadzono na dzień 30.09.2015 roku. Przeszacowania dokonano na podstawie operatów sporządzonych przez uprawnionych rzeczoznawców majątkowych. Na dzień bilansowy Spółka nie dokonywała wyceny uznając, że wartość rzeczowych aktywów trwałych odzwierciedla ich wartość rynkową.

Przeszacowanie gruntów i budynków

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonano weryfikacji wartości nieruchomości. Aktualizacja wyceny została przeprowadzona na dzień 30 września 2015 roku zgodnie z operatami szacunkowymi z miesiąca lipca 2015 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. Na dzień bilansowy Werth-Holz dokonał także weryfikacji stawek amortyzacji składników majątku trwałego pod kątem ich dalszej użyteczności.

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. (dawny BZWBK S.A.) do kwoty 27 mln zł na zabezpieczenie kredytów inwestycyjnego i w rachunku bieżącym, a także zastaw rejestrowy na zapasach o wartości 6.968 tys. zł.

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 Spółka 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 2020 roku	- zł	2 784,00 zł	201 295,86 zł	36 213,78 zł	240 293,64 zł
Zwiększenia	- zł	- zł	160 000,00 zł	- zł	160 000,00 zł
zakup	- zł	- zł	160 000,00 zł	- zł	160 000,00 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 2021 roku	- zł	2 784,00 zł	361 295,86 zł	36 213,78 zł	400 293,64 zł

19. Wartości niematerialne (kontynuacja)

	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Oprogramowanie	Inne	Razem
UMORZENIE					
Bilans otwarcia - 01 października 2020 roku	- zł	2 784,00 zł	201 170,66 zł	36 213,78 zł	240 168,44 zł
Zwiększenia	- zł	- zł	10 666,67 zł	- zł	10 666,67 zł
amortyzacja za okres	- zł	- zł	10 666,67 zł	- zł	10 666,67 zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
trwała utrata wartości	- 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
trwała utrata wartości	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
inne - zmiana umorzenia z 100% na liniowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Bilans zamknięcia - 30 września 2021 roku	- zł	2 784,00 zł	211 837,33 zł	36 213,78 zł	250 835,11 zł
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU (01 października 2020 roku)	- zł	- zł	125,20 zł	- zł	125,20 zł
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU (30 września 2021 roku)	- zł	- zł	149 458,53 zł	- zł	149 458,53 zł

20. Prawo wieczystego użytkowania

Przeszacowanie prawa wieczystego użytkowania

Spółka wycenia prawo wieczystego użytkowania gruntów w wartości godziwej. W celu jej ustalenia Spółka 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 2015 roku w oparciu o operat szacunkowy z lipca 2015 r. Spółka uznaje, że w bieżącym okresie wartość ta stanowi wartość rynkową, więc nie wystąpiła potrzeba jej szacowania.

Ograniczone prawa rzeczowe ustanowione na prawie wieczystego użytkowania zabezpieczające zobowiązania.

Na przysługującym spółce prawie użytkowania wieczystego ustanowiona została hipoteka umowna do kwoty 27 mln zł 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

	2021-09-30	2020-09-30
Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji obligacji serii G i H	2 633 358,96 zł	2 620 194,38 zł
- w tym do jednostek powiązanych	1 316 679,48 zł	1 310 097,19 zł
Razem	2 633 358,96 zł	2 620 194,38 zł

Pozostałe zobowiązania finansowe

	2021-09-30	2020-09-30
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	758 285,27 zł	311 088,18 zł
Razem	758 285,27 zł	311 088,18 zł
Zobowiązanie długoterminowe z tytułu leasingu	2 271 121,93 zł	336 882,90 zł
Razem	2 271 121,93 zł	336 882,90 zł

Oprocentowane kredyty i pożyczki

	Termin spłaty	2021-09-30	2020-09-30
Subwencja PFR (pożyczka)		251 708,50 zł	1 342 457,00 zł
Kredyt bankowy w rachunku bieżącym i rewolwingowym	30.06.2022	11 348 127,54 zł	10 589 036,24 zł
Razem		11 599 836,04 zł	11 931 493,24 zł

Spółka w roku badanym rozliczyła wsparcie finansowe od PFR w wysokości 1 342 457 zł. Na dzień sprawozdania kwota tej subwencji została rozliczona. Spółka otrzymała umorzenie pożyczki w wysokości 671.228,50 zł natomiast pozostała kwota 671.228,50 spłacana jest w 24 ratach.

22. Zapasy

	2021-09-30	2020-09-30
Materiały	2 101 765,40 zł	1 477 059,28 zł
Produkcja w toku	4 543 110,31 zł	2 527 490,43 zł
Wyroby gotowe	13 054 138,93 zł	7 272 419,39 zł
Towary	- zł	- zł
Zaliczki na dostawy	165 592,74 zł	200 723,15 zł
Zapasy	19 864 607,38 zł	11 477 692,25 zł
Wartość odpisów aktualizacyjnych	- zł	- zł
Zapasy brutto	19 864 607,38 zł	11 477 692,25 zł

Odpisy aktualizacyjne wartość zapasów

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

Zastaw zabezpieczający zobowiązania ustanowiony na zapasach

Na zapasach spółki ustanowiony został zastaw rejestrowy na zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez Santander Bank Polska S.A. (dawny BZWBK SA) do wysokości 6,9 mln. zł.

Sposób wyceny zapasów

Składnik zapasów	Sposób wyceny
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)

	2021-09-30	2020-09-30
Należności z tytułu dostaw i usług	2 477 643,17 zł	3 660 509,21 zł
Należności od jednostek powiązanych	661 579,31 zł	649 547,22 zł
Należności publiczno - prawne	1 514 051,11 zł	1 364 601,00 zł
Inne należności	336 936,58 zł	42 538,97 zł
	4 990 210,17 zł	5 717 196,40 zł

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 2019 roku	625 551,36 zł
Zwiększenie odpisu	- zł
Wykorzystanie	- zł
Rozwiązanie niewykorzystanych kwot	- zł
Korekta z tytułu dyskonta	- zł
Na 30 września 2020 roku	625 551,36 zł
Zwiększenie odpisu	15 195,81 zł
Rozwiązanie - spłata	- zł
Rozwiązanie niewykorzystanych kwot	- zł
Korekta z tytułu dyskonta	- zł
Na 30 września 2021 roku	640 747,17 zł

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA 30 września 2021 roku I 30 września 2020 roku

	RAZEM	W terminie	< 90 dni	91 - 180 dni	181 - 365 dni	>365 dni
30.09.2021	3 139 222,48 zł	1 604 565,74 zł	459 196,15 zł	690 593,12 zł	225 864,35 zł	159 003,12 zł
30.09.2020	4 310 056,43 zł	1 574 140,25 zł	709 172,94 zł	1 355 805,92 zł	312 834,27 zł	358 103,05 zł

Na wartość należności powyżej roku składają się w większości należności wobec jednostki powiązanej.

24. Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa

	2021-09-30	2020-09-30
Ubezpieczenia	26 321,99 zł	16 752,52 zł
Prowizja od kredytu obrotowego	23 999,99 zł	18 000,00 zł
Faktury wystawione po dniu bilansowym	- zł	- zł
Opłata za notowania instr. finansowych	- zł	- zł
Podatek od nieruchomości i opłata za użytkowanie wieczyste	136 869,34 zł	126 009,23 zł
Usługi IT	8 200,49 zł	8 200,49 zł
Nieuznane kary za opóźnienia/braki w dostawach towarów	- zł	536 220,95 zł
Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa	195 391,81 zł	705 183,19 zł

25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	2021-09-30	2020-09-30
Środki pieniężne na rachunkach i w kasie	172 449,01 zł	8 607 305,26 zł
Lokaty krótkoterminowe	- zł	- zł
Razem	172 449,01 zł	8 607 305,26 zł

26. Kapitał własny

Kapitał akcyjny spółki na dzień 30 września 2021 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 2021 roku akcjonariuszami Spółki są:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Wartość posiadanych akcji	Procent posiadanych głosów
Cantorelle Limited	31 482 612	0,10 zł	3 148 261,20 zł	36,96%
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	1 555 329	0,10 zł	155 532,90 zł	1,82%
	85 184 000	0,10 zł	8 518 400,00 zł	100,00%

Opis zmian w strukturze własnościowej w ciągu roku obrotowego:

W sierpniu 2020 r. Spółka przeprowadziła podwyższenie kapitału w ramach kapitału docelowego. W efekcie wyemitowanych zostało 30.800.000 akcji serii F o wartości 0,10 zł każda i łącznej wartości 3.080.000 zł. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez sąd w dniu 02.10.2020 r. W wyniku emisji akcji serii F akcjonariusze Cantorelle Limited oraz Grassalen Investment Limited zwiększyli swój udział w kapitale Spółki do ponad 36%.

27. Rezerwy

	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Na 01 października 2020 roku	6 762,44 zł	759 566,66 zł	766 329,10 zł
Zwiększenie rezerwy	- zł	- zł	
Wykorzystanie rezerwy	- zł	20 278,24 zł	20 278,24 zł
Odpisanie rezerwy niewykorzystanej	- zł	- zł	- zł
Korekta z tytułu dyskonta	- zł	- zł	- zł
Na 30 września 2021 roku	6 762,44 zł	779 844,90 zł	786 607,34 zł
Krótkoterminowe 2020/2021- BZ	4 562,74 zł	779 844,90 zł	784 407,64 zł
Długoterminowe 2019/2020- BZ	2 199,70 zł	- zł	2 199,70 zł
	6 762,44 zł	779 844,90 zł	786 607,34 zł
Krótkoterminowe 2019/2020 - BO	4 562,74 zł	759 566,66 zł	764 129,40 zł
Długoterminowe 2019/2020- BO	2 199,70 zł	- zł	2 199,70 zł
	6 762,44 zł	759 566,66 zł	766 329,10 zł

28. Dotacje rządowe

	2021-09-30	2020-09-30
Na początku okresu sprawozdawczego	30 819,54 zł	43 523,83 zł
Otrzymane w trakcie roku:	696 713,40 zł	88 202,14 zł
Ujęte w rachunku zysków i strat	696 713,40 zł	100 906,43 zł
Na końcu okresu sprawozdawczego	30 819,54 zł	30 819,54 zł
Krótkoterminowe	- zł	- zł
Długoterminowe	30 819,54 zł	30 819,54 zł
	30 819,54 zł	30 819,54 zł

29. Przychody przyszłych okresów

	2021-09-30	2020-09-30
Na początku okresu sprawozdawczego	30 819,54 zł	43 523,83 zł
Odroczone w trakcie roku	- zł	- zł
Odniesione do rachunku zysków i strat	0,00 zł	12 704,29 zł
Na końcu okresu sprawozdawczego	30 819,54 zł	30 819,54 zł
Krótkoterminowe	- zł	- zł
Długoterminowe	30 819,54 zł	30 819,54 zł
	30 819,54 zł	30 819,54 zł

Kwota 30 819,54zł 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)

	2021-09-30	2020-09-30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	983 563,95 zł	564 295,99 zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	2 105 042,72 zł	2 416 892,87 zł
Zobowiązania publiczno - prawne	265 977,69 zł	268 328,97 zł
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	158 532,66 zł	163 499,79 zł
Inne zobowiązania	40 236,05 zł	5 706,00 zł
Razem	3 553 353,07 zł	3 418 723,62 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 44469 I 44104

	RAZEM	W terminie	< 90 dni	90 - 180 dni	180 - 365 dni	>365 dni
30.09.2021	3 088 606,67 zł	2 724 975,40 zł	363 631,27 zł	- zł	- zł	- zł
w tym zaliczki na dostawy		- zł				
30.09.2020	2 981 188,86 zł	2 658 577,18 zł	322 611,68 zł	- zł	- zł	- 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
Werth- Holz Hausbau Spółka z o.o.	2020/2021	977 411,20 zł	- zł	4 294 440,60 zł	- zł
	2019/2020	2 477 643,17 zł	203 252,03 zł	2 388 300,70 zł	- zł
Werth- Holz Spółka z o.o.	2020/2021	14 760,00 zł	11 551 539,80 zł	- zł	41 355,07 zł
	2019/2020	1 731 152,93 zł	2 295 448,92 zł	- zł	564 295,99 zł
RAZEM 2020/2021		992 171,20 zł	11 551 539,80 zł	4 294 440,60 zł	41 355,07 zł
RAZEM 2019/2020		347 330,78 zł	203 252,03 zł	2 388 300,70 zł	- zł

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 finalizacją umowy na zakup i sfinansowanie linii do produkcji elementów prefabrykowanych (w skład której wchodzi centrum ciesielskie CNC, stoły motylkowe, system ewakuacji elementów gabarytowych, suwnica i środek transportu wewnętrznego) a także na wentylator na tartaku. łączna wartość transakcji wyniosła 1.292 tys zł netto. Zakup został sfinansowany głównie przy pomocy trzech 5-letnich linii leasingowych w Millennium Leasing. 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.

	2021-09-30	2020-09-30
Bilansowa zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności	472 200,23 zł	-870 022,38 zł
Zmiana stanu z tytułu należności inwestycyjnych	- zł	- zł
Różnice kursowe z przeliczenia podmiotów zagranicznych	- zł	- zł
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	472 200,23 zł	- 870 022,38 zł

Zmiana stanu zapasów

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

	2021-09-30	2020-09-30
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-8 386 915,13 zł	4 270 064,26 zł
Utworzone odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł
Rozwiązane odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł
Zmiana stanu zapasów	-8 386 915,13 zł	4 270 064,26 zł

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.

	2021-09-30	2020-09-30
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	134 629,45 zł	252 294,50 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	134 629,45 zł	252 294,50 zł

Zmiana stanu rezerw

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

	2021-09-30	2020-09-30
Bilansowa zmiana stanu rezerw	20 278,24 zł	123 012,32 zł
Zmiana stanu rezerw	20 278,24 zł	123 012,32 zł

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>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	509 791,38 zł	-490 188,58 zł
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	<u>509 791,38 zł</u>	<u>-490 188,58 zł</u>
Inne korekty	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
straty z lat ubiegłych rozliczone z kapitałem zapasowym	- zł	- zł
ujawnienie środków trwałych	- zł	- zł
Inne korekty	<u>- zł</u>	<u>- zł</u>

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne korekty.

35. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe za rok 2020/2021 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

36. Opis planów inwestycyjnych

W okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady inwestycyjne w wysokości 268,7 tys. zł. Nakłady te zostały poniesione głównie na maszyny i urządzenia. Nie wystąpiły nakłady na inwestycje związane z ochroną środowiska.

37. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy:

	Rok zakończony 30 września 2021 roku	Rok zakończony 30 września 2020 roku
STRUKTURA ZATRUDNIENIA		
Pracownicy fizyczni	10	10
Pracownicy umysłowi	12	12
	<u>22</u>	<u>22</u>

Stan zatrudnienia na dzień 30 września 2021 roku wyniósł 22 pracowników (w tym 7 kobiet i 15 mężczyzn), a na dzień 30 września 2020 roku 22 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 2021 roku	Rok zakończony 30 września 2020 roku
WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ		
Wynagrodzenie Członków Zarządu	358 395,35 zł	304 800,00 zł
	<u>358 395,35 zł</u>	<u>304 800,00 zł</u>

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia w roku obrotowym 2020/2021 z tytułu pełnionej funkcji w radzie.

39. Wynagrodzenie audytora

Uchwałą Rady Nadzorczej Werth-Holz S.A. z dnia 10 września 2021 roku firma Morison Finansista Audit Sp. z o.o., będąca obecnie częścią grupy spółek pod marką Moore Polska, została wybrana na audytora dla potrzeb badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020/2021. Kwota wynagrodzenia z tytułu badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020/2021 wynosi łącznie 22.000 zł netto. Spółka Morison Finansista Audit ani żadna inna spółka z grupy Moore Polska nie świadczyła innych usług poświadczających, do których z mocy prawa upoważniony jest biegły rewident w szczególności polegających na usługach doradztwa podatkowego i przeglądów sprawozdania finansowego.

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, 25 lutego 2022 r.

Sporządził:

Teresa Wilczyńska
Biuro Rachunkowe ABAK

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu