

Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Werth-Holz S.A.

Obejmujące okres
od 01 października 2021 roku do 30 września 2022 roku

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

	Nr noty	2022-09-30	2021-09-30
AKTYWA			
A Aktywa trwałe			
I Rzeczowe aktywa trwałe	17	19 168 134,94 zł	17 534 458,10 zł
1. Grunty		838 126,72 zł	591 750,00 zł
2. Budynki i budowle		13 827 950,37 zł	12 543 594,07 zł
3. Maszyny i urządzenia		3 083 547,88 zł	3 504 289,92 zł
4. Środki transportu		1 177 335,27 zł	630 674,74 zł
5. Pozostałe		151 174,70 zł	211 249,37 zł
6. Środki trwałe w budowie		90 000,00 zł	52 900,00 zł
II Wartości niematerialne	19	128 808,45 zł	149 458,53 zł
III Prawo wieczystego użytkowania gruntów	20	3 808 974,38 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		1 049 530,42 zł	4 309 840,60 zł
Udziały lub akcje		15 400,00 zł	15 400,00 zł
Udzielone pożyczki		1 034 130,42 zł	4 294 440,60 zł
VII Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15	782 704,00 zł	202 774,00 zł
		<u>24 938 152,19 zł</u>	<u>23 344 856,23 zł</u>
B Aktywa obrotowe			
I Zapasy	22	22 263 494,23 zł	19 864 607,38 zł
1. Materiały		2 120 068,63 zł	2 101 765,40 zł
2. Produkcja w toku		6 274 528,68 zł	4 543 110,31 zł
3. Wyroby gotowe		13 640 921,30 zł	13 054 138,93 zł
4. Towary		- zł	- zł
5. Zaliczki na dostawy		227 975,62 zł	165 592,74 zł
II Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23	2 266 566,50 zł	4 990 210,17 zł
1. Należności z tytułu dostaw i usług - jedn. powiązane		813 873,49 zł	661 579,31 zł
2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe		920 961,57 zł	2 477 643,17 zł
3. Należności publiczno - prawne		471 843,55 zł	1 514 051,11 zł
4. Inne należności		59 887,89 zł	336 936,58 zł
III Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		- zł	- zł
IV Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa	24	193 662,10 zł	195 391,81 zł
V Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	219 147,31 zł	172 449,01 zł
VI Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		- zł	- zł
		<u>24 942 870,14 zł</u>	<u>25 222 658,37 zł</u>
SUMA BILANSOWA		<u>49 881 022,33 zł</u>	<u>48 567 514,60 zł</u>

Warszawa, 20 lutego 2023 r.

Sporządził:

Maciej Porzucek
Dyrektor Finansowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

	Nr noty	2022-09-30	2021-09-30
PASYWA			
A Kapitał własny	26		
I Kapitał podstawowy		8 518 400,00 zł	8 518 400,00 zł
II Kapitał zapasowy/rezerwowy		9 030 265,10 zł	7 262 589,84 zł
III Kapitał z aktualizacji wyceny		13 952 163,79 zł	9 373 190,35 zł
1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych		13 952 163,79 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		3 069 704,03 zł	1 767 675,26 zł
		34 570 532,92 zł	26 921 855,45 zł
B Zobowiązania długoterminowe			
I Długoterminowe kredyty i pożyczki	21	2 374 150,00 zł	251 708,50 zł
1. Kredyty bankowe		- zł	- zł
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych		2 374 150,00 zł	- zł
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych		- zł	251 708,50 zł
II Długoterminowe dłużne papiery wartościowe	21	2 805 277,52 zł	2 633 358,96 zł
1. Podmioty powiązane		2 805 277,52 zł	1 316 679,48 zł
2. Podmioty pozostałe		- zł	1 316 679,48 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	2 126 105,19 zł	2 271 121,93 zł
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		2 126 105,19 zł	2 271 121,93 zł
V Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	15	85 710,00 zł	12 277,00 zł
		7 393 442,41 zł	5 170 666,09 zł
C Zobowiązania krótkoterminowe			
I Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30	3 632 892,86 zł	3 553 353,07 zł
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane		677 214,25 zł	983 563,95 zł
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe		1 002 561,67 zł	2 105 042,72 zł
w tym zaliczki na dostawy		- zł	- zł
3. Zobowiązania publiczno - prawne		1 121 741,77 zł	265 977,69 zł
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		173 857,34 zł	158 532,66 zł
5. Inne zobowiązania		657 517,83 zł	40 236,05 zł
II Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	21	2 414 189,74 zł	11 348 127,54 zł
1. Kredyty bankowe		2 414 189,74 zł	11 348 127,54 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	1 005 130,21 zł	784 407,64 zł
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze		204 562,74 zł	4 562,74 zł
2. Pozostałe rezerwy		800 567,47 zł	779 844,90 zł
V Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		- zł	- zł
VI Pozostałe zobowiązania finansowe	21	843 729,85 zł	758 285,27 zł
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		843 729,85 zł	758 285,27 zł
VII Przychody przyszłych okresów i dotacje	28,29	21 104,34 zł	30 819,54 zł
1. Przychody przyszłych okresów		- zł	- zł
2. Dotacje		21 104,34 zł	30 819,54 zł
		7 917 047,00 zł	16 474 993,06 zł
SUMA BILANSOWA		49 881 022,33 zł	48 567 514,60 zł

Warszawa, 20 lutego 2023 r.

Sporządził:

Maciej Porzucek
Dyrektor Finansowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes ZarząduPiotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (Rachunek zysków i strat)

	Nr noty	od 01.10.2021 do 30.09.2022	od 01.10.2020 do 30.09.2021
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
I Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9	47 801 645,86 zł	39 078 180,78 zł
II Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9	2 136 546,45 zł	1 492 579,39 zł
A Przychody ze sprzedaży		49 938 192,31 zł	40 570 760,17 zł
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10	30 182 538,45 zł	30 229 247,47 zł
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów		131 693,91 zł	379 210,99 zł
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		30 314 232,36 zł	30 608 458,46 zł
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		19 623 959,95 zł	9 962 301,71 zł
D Koszty sprzedaży	10	5 253 043,92 zł	6 178 809,18 zł
E Koszty ogólnego zarządu	10	5 478 855,56 zł	2 178 535,63 zł
F Zysk (strata) ze sprzedaży		8 892 060,47 zł	1 604 956,90 zł
I Pozostałe przychody operacyjne	11	173 532,20 zł	1 334 019,50 zł
II Pozostałe koszty operacyjne	12	4 588 787,04 zł	301 432,04 zł
G Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4 476 805,63 zł	2 637 544,36 zł
I Przychody finansowe	13	793 089,94 zł	114 060,32 zł
II Koszty finansowe	14	1 386 821,54 zł	763 149,42 zł
H Przychody i koszty finansowe netto		-593 731,60 zł	-649 089,10 zł
I Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 883 074,03 zł	1 988 455,26 zł
J Podatek dochodowy	15	813 370,00 zł	220 780,00 zł
K Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 069 704,03 zł	1 767 675,26 zł
L Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		- zł	- zł
M Zysk (strata) za rok		3 069 704,03 zł	1 767 675,26 zł
I Przeszacowanie środków trwałych		4 578 973,44 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	4 578 973,44 zł	- zł
O DOCHODY CAŁKOWITE ZA ROK		7 648 677,47 zł	1 767 675,26 zł

Warszawa, 20 lutego 2023 r.

Sporządził:

Sporządził:

 Maciej Porzucek
 Dyrektor Finansowy

Zarząd:

 Jarosław Gniadek
 Prezes Zarządu

 Piotr Podgórnjak
 Członek Zarządu

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nr noty	od 01.10.2021 do 30.09.2022	od 01.10.2020 do 30.09.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk brutto z działalności kontynuowanej		3 883 074,03 zł	1 988 455,26 zł
Zysk/(Strata) brutto z działalności zaniechanej		- zł	- zł
Zysk brutto		3 883 074,03 zł	1 988 455,26 zł
Niepieniężne:			
Amortyzacja		1 236 175,82 zł	890 826,65 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		4 082,80 zł	-330 974,40 zł
Przychody finansowe		- zł	- zł
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		727 402,75 zł	315 499,65 zł
Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe)		-142 706,71 zł	254 786,00 zł
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		- zł	- zł
Zmiany pozycji kapitału obrotowego:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności	34	2 866 350,38 zł	472 200,23 zł
Zmiana stanu zapasów	34	-2 398 886,85 zł	-8 386 915,13 zł
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	34	79 539,79 zł	134 629,45 zł
Zmiana stanu rezerw	34	220 722,57 zł	20 278,24 zł
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34	-7 985,49 zł	509 791,38 zł
Inne korekty	34	- zł	- zł
Podatek dochodowy zapłacony		- zł	- zł
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		6 467 769,09 zł	-4 131 422,67 zł
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		52 975,47 zł	377 854,84 zł
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-100 569,10 zł	-1 348 742,32 zł
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-22 343,80 zł	-160 000,00 zł
Nabycie aktywów finansowych		1 015 000,00 zł	435 720,35 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		-754 689,82 zł	-2 341 860,25 zł
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		190 372,75 zł	-3 037 027,38 zł

	od 01.10.2021 do 30.09.2022	od 01.10.2020 do 30.09.2021
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływ netto z tytułu emisji akcji	- zł	- zł
Wpływy z tytułu realizacji opcji	- zł	- zł
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	2 366 807,18 zł	423 475,30 zł
Inne wpływy finansowe	- zł	- zł
Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
Koszty transakcyjne emisji kapitału	- zł	- zł
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-924 596,05 zł	-630 706,93 zł
Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek	-8 968 661,98 zł	-755 132,50 zł
Zapłacone odsetki	915 007,31 zł	-219 025,75 zł
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	-85 016,32 zł
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	- zł	- zł
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-6 611 443,54 zł	-1 266 406,20 zł
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	46 698,30 zł	-8 434 856,25 zł
Różnice kursowe netto	- zł	- zł
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	172 449,01 zł	8 607 305,26 zł
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU	219 147,31 zł	172 449,01 zł

Warszawa, 20 lutego 2023 r.

Sporządził:

 Maciej Porzucek
 Dyrektor Finansowy

Zarząd:

 Jarosław Gniadek
 Prezes Zarządu

 Piotr Podgórnjak
 Członek Zarządu

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 października 2021 roku do 30 września 2022 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 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
Dochody (straty) za rok	- zł	- zł	- zł	- zł	3 069 704,03 zł	3 069 704,03 zł	- zł	3 069 704,03 zł
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie	- zł	1 767 675,26 zł	- zł	- zł	-1 767 675,26 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	9 030 265,10 zł	13 952 163,79 zł	- zł	3 069 704,03 zł	34 570 532,92 zł	- zł	34 570 532,92 zł

Warszawa, 20 lutego 2023 r.

Sporządził:

Maciej Porzucek
Dyrektor Finansowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnjak
Członek 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/rezerwowowy	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, 20 lutego 2023 r.

Sporządził:

Maciej Porzucek
Dyrektor Finansowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnjak
Członek 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 2021/2022 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 2021/2022 funkcje w Zarządzie Spółki pełniły 3 osoby: pan Jarosław Gniadek, pan Maciej Porzucek i pan Piotr Podgórnjak. Na dzień 30.09.2022 r. w skład zarządu Spółki wchodził Prezes Zarządu pan Jarosław Gniadek oraz Członek Zarządu pan Piotr Podgórnjak.

Ponadto Rada Nadzorcza oddelegowała pana Andreasa Madeja do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu Werth-Holz SA, tj. na okres od 23.03.2022 r. do 31.05.2022 r.

Skład Rady Nadzorczej Werth-Holz S.A.

W roku obrachunkowym 2021/2022 doszło do zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki: W dniu 30.11.2021 r. w nieszczęśliwych okolicznościach zmarła pani Katarzyna Gniadek.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2022 roku wchodzili:

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

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
Cantrolle 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 obrotowym 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 2021/2022 Spółka zatrudniła niezależnych rzeczoznawców. W roku obrotowym Spółka dokonywała przeszacowania. 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 prawdziwa.

6. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Na dzień 30.09.2022 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 2021/2022 Spółka 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 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 2021/2022 było nadal prawidłowe dopasowanie produkcji oraz magazynów wyrobów gotowych do nieprzewidywalnych i bardzo dynamicznych zmian w zakresie popytu po burzliwym roku 2020 oraz w związku z sytuacją na rynku zbytu w związku z wojną w Ukrainie. W roku 2021/2022 Spółce udało się osiągnąć rekordowy poziom sprzedaży. Drugim bardzo ważnym i nieprzewidywalnym czynnikiem w roku 2022 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 oraz wartość sprzedaży osiągniętą w roku 2021/2022.

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 zmniejszyła 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 2022/2023 planowane są dalsze prace nad nowymi produktami Spółki w celu wzbogacenia dotychczasowej gamy produktowej, w celu dostosowania gamy produktów do oczekiwań odbiorców.

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 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

	2021-10-01 2022-09-30	2020-10-01 2021-09-30
Przychody ze sprzedaży wg produktów		
Sprzedaż produktów	47 636 924,72 zł	39 008 630,84 zł
Sprzedaż usług	164 721,14 zł	69 549,94 zł
Sprzedaż towarów i materiałów	2 136 546,45 zł	1 492 579,39 zł
Przychody ze sprzedaży	49 938 192,31 zł	40 570 760,17 zł
Przychody ze sprzedaży wg rynków geograficznych		
Niemcy	22 541 761,07 zł	15 741 454,95 zł
Polska	16 921 526,82 zł	15 619 742,67 zł
Czechy	2 916 155,04 zł	3 205 090,05 zł
Szwajcaria	1 323 519,83 zł	1 338 835,09 zł
Austria	1 187 541,76 zł	1 217 122,81 zł
Słowacja	1 055 526,90 zł	1 176 552,04 zł
Francja	3 529 970,25 zł	1 095 410,52 zł
Pozostałe	462 190,64 zł	1 176 552,04 zł
Przychody ze sprzedaży	49 938 192,31 zł	40 570 760,17 zł

10. Koszty rodzajowe

	2021-10-01 2022-09-30	2020-10-01 2021-09-30
Koszty rodzajowe		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	- zł	- zł
Amortyzacja	1 236 175,82 zł	890 826,65 zł
Zużycie materiałów i energii	22 541 124,54 zł	23 715 285,68 zł
Usługi obce	13 331 321,77 zł	17 451 003,99 zł
Podatki i opłaty	607 236,54 zł	590 552,91 zł
Wynagrodzenia	5 639 449,67 zł	2 598 158,35 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	395 291,13 zł	425 173,12 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	430 705,86 zł	535 503,33 zł
Koszty rodzajowe	44 181 305,33 zł	46 206 504,03 zł

11. Pozostałe przychody operacyjne

	2021-10-01 2022-09-30	2020-10-01 2021-09-30
Dotacje LRPO (Nota 28)	9 715,20 zł	- zł
Subwencje ZUS i Urząd Miasta	- zł	- zł
Zysk netto na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	52 975,47 zł	377 854,84 zł
rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze	- zł	- zł
Ujawnione zapasy i środki trwałe	- zł	234 923,24 zł
Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	- zł	- zł
Umorzona pożyczka PFR	- zł	671 228,50 zł
Otrzymane rabaty, bonusy, kary grzywny	10 401,43 zł	23 796,26 zł
Otrzymane darowizny	- zł	- zł
Odpisane przedawnione zobowiązania i różnice z lat ubiegłych	- zł	- zł
Dofinansowanie z PFRON (nota 28)	34 419,21 zł	25 484,90 zł
Inne	66 020,89 zł	731,76 zł
Pozostałe przychody operacyjne	173 532,20 zł	1 334 019,50 zł

12. Pozostałe koszty operacyjne

	2021-10-01 2022-09-30	2020-10-01 2021-09-30
Koszt - strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	57 058,27 zł	- zł
Koszt- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
Niezawinione niedobory składników majątku	78 207,88 zł	- zł
Koszty - zapłacone kary	22 725,29 zł	208 413,25 zł
Odpisane przedawnione należności i różnice z ub. lat	323 432,44 zł	38 481,71 zł
Koszty opłat PFRON i KNF za lata poprzednie	- zł	- zł
Odpis aktualizujący należności	3 261 177,95 zł	- zł
Przekazane darowizny	34 854,32 zł	- zł
Utylizacja wyrobów gotowych	803 607,50 zł	- zł
Koszty postępowań spornych	- zł	42 940,00 zł
Inne koszty operacyjne	7 723,39 zł	11 597,08 zł
Pozostałe koszty operacyjne	4 588 787,04 zł	301 432,04 zł

Kwota 3.261.177,95 zł obejmuje odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług oraz udzielonych pożyczek spółce zależnej Enoviahaus Sp. z o.o. (dawniej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.)

13. Przychody finansowe

	2021-10-01 2022-09-30	2020-10-01 2021-09-30
Odsetki od pożyczki udzielonej spółce stowarzyszonej	308 689,82 zł	64 614,45 zł
Pozostałe przychody finansowe	- zł	- zł
Odsetki od instrumentów dostępnych do sprzedaży	- zł	- zł
Przychody ze sprzedaży wierzytelności	- zł	- zł
Umorzone odsetki od obligacji	- zł	- zł
Otrzymane skonta	4 722,59 zł	- zł
Dodatnie zrealizowane różnice kursowe	336 970,82 zł	49 445,87 zł
Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	- zł	- zł
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	142 706,71 zł	- zł
Przychody finansowe	793 089,94 zł	114 060,32 zł

14. Koszty finansowe

	2021-10-01 2022-09-30	2020-10-01 2021-09-30
Odsetki od kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałe prowizje finansowe	380 974,93 zł	319 284,71 zł
Odsetki od instrumentów dłużnych	108 206,19 zł	130 591,88 zł
Odsetki od leasingów przekształconych na finansowe	168 211,34 zł	56 817,65 zł
Odsetki pozostałe	5 187,32 zł	1 669,18 zł
Koszty z tytułu odsetek	662 579,78 zł	508 363,42 zł
Odpis aktualizujący wartość notowanych instrumentów kapitałowych	- zł	- zł
Pozostałe koszty finansowe	225 573,44 zł	- zł
Strata netto z wyceny aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	- zł	- zł
Ujemne zrealizowane różnice kursowe	498 668,32 zł	- zł
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	- zł	254 786,00 zł
Koszty finansowe	1 386 821,54 zł	763 149,42 zł

15. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 30.09.2022 i 30.09.2021 przedstawiają się następująco:

	2021-10-01 2022-09-30	2020-10-01 2021-09-30
Podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 319 867,00 zł	242 240,00 zł
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	- zł	- zł
Podatek odroczony związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	-506 497,00 zł	-21 460,00 zł
Podatek dochodowy	813 370,00 zł	220 780,00 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 30.09.2022 i 30.09.2021 przedstawiają się następująco:

	2021-10-01 2022-09-30	2020-10-01 2021-09-30
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	3 883 074,03 zł	1 988 455,26 zł
Wynik finansowy brutto	3 883 074,03 zł	1 988 455,26 zł
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	505 932,37 zł	695 160,98 zł
Przychody statystyczne	- zł	- zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 152 686,73 zł	930 115,64 zł
Koszty statystyczne	-583 162,23 zł	-948 459,55 zł
Podstawa opodatkowania (strata podatkowa)	6 946 666,16 zł	1 274 950,37 zł

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy na dzień 30 września 2022 roku wynika za następujących pozycji:

Bilans

	2022-09-30	2021-09-30
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	142 416,71 zł	- zł
Odsetki od pożyczki	308 689,82 zł	64 614,45 zł
Zaliczki na dostawy	- zł	- zł
	451 107,00 zł	64 614,00 zł
Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego		
Naliczone odsetki od obligacji i inne	53 600,26 zł	98 180,90 zł
Utworzenie rezerwy	870 098,88 zł	666 930,02 zł
Niewypłacone wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	76 721,84 zł	41 225,50 zł
Niewypłacone delegacje	2 075,85 zł	6 108,42 zł
Niewypłacone odsetki od wynagrodzenia Zarządu	- zł	- zł
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	- zł	254 786,00 zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	- zł	- zł
Odpisy aktualizujące należności	3 117 000,00 zł	- zł
Pozostałe	- zł	- zł
~Suma po zaokrągleniu	4 119 497,00 zł	1 067 231,00 zł

Prezentacja w bilansie :

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego	782 704 zł	202 774 zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	85 710 zł	12 277 zł
Aktywo (rezerwa) z tytułu podatku odroczonego (netto)	696 994 zł	190 497 zł

Straty podatkowe możliwe do odliczenia

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

16. Pozostałe składniki całościowego wyniku finansowego

	2021-10-01 2022-09-30	2020-10-01 2021-09-30
Zysk (strata) za rok	3 069 704,03 zł	1 767 675,26 zł
Przeszacowanie środków trwałych	4 578 973,44 zł	- zł
- zwiększenie	6 981 007,10 zł	- zł
- zmniejszenie	2 402 033,66 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	7 648 677,47 zł	1 767 675,26 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 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
Zwiększenia	2 907 026,10 zł	2 269 355,97 zł	123 825,10 zł	804 667,89 zł	- zł	6 104 875,06 zł	37 100,00 zł
aktualizacja wyceny	2 907 026,10 zł	2 269 355,97 zł	- zł	- zł	- zł	5 176 382,07 zł	- zł
nabycie lub wytworzenie	- zł	- zł	63 469,10 zł	- zł	- zł	63 469,10 zł	37 100,00 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	60 356,00 zł	804 667,89 zł	- zł	865 023,89 zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia	- zł	- zł	232 519,65 zł	218 231,04 zł	9 416,79 zł	460 167,48 zł	- zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	28 471,05 zł	- zł	- zł	28 471,05 zł	- zł
likwidacja	- zł	- zł	204 048,60 zł	218 231,04 zł	9 416,79 zł	431 696,43 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	- zł
Bilans zamknięcia - 30 września 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

17. Rzeczowe aktywa trwałe (kontynuacja)

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
UMORZENIE						
Bilans otwarcia - 01 października 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
Zwiększenia	- zł	984 999,67 zł	534 856,12 zł	212 684,11 zł	58 050,67 zł	1 790 590,57 zł
aktualizacja wyceny	- zł	597 408,63 zł	- zł	- zł	- zł	597 408,63 zł
amortyzacja za okres	- zł	387 591,04 zł	534 856,12 zł	212 684,11 zł	58 050,67 zł	1 193 181,94 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	222 808,63 zł	172 907,79 zł	7 392,79 zł	403 109,21 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	27 062,30 zł	- zł	- zł	27 062,30 zł
likwidacja	- zł	- zł	195 746,33 zł	172 907,79 zł	7 392,79 zł	376 046,91 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 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
WARTOŚĆ NETTO NA						
POCZĄTEK OKRESU (01 października 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
WARTOŚĆ NETTO NA						
KONIEC OKRESU (30 września 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

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. Wyceny oraz weryfikację stawek przeprowadzono na dzień 30.09.2022 roku. Przeszacowania dokonano na podstawie operatów sporządzonych przez uprawnionych rzeczoznawców majątkowych.

Przeszacowanie gruntów i budynków

W bieżącym 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. 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 2021 roku	- zł	2 784,00 zł	361 295,86 zł	36 213,78 zł	400 293,64 zł
Zwiększenia	- zł	- zł	22 343,80 zł	- zł	22 343,80 zł
zakup	- zł	- zł	22 343,80 zł	- zł	22 343,80 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 2022 roku	- zł	2 784,00 zł	383 639,66 zł	36 213,78 zł	422 637,44 zł

19. Wartości niematerialne (kontynuacja)

	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Oprogramowanie	Inne	Razem
UMORZENIE					
Bilans otwarcia - 01 października 2021 roku	- zł	2 784,00 zł	211 837,33 zł	36 213,78 zł	250 835,11 zł
Zwiększenia	- zł	- zł	42 993,88 zł	- zł	42 993,88 zł
amortyzacja za okres	- zł	- zł	42 993,88 zł	- zł	42 993,88 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 2022 roku	- zł	2 784,00 zł	254 831,21 zł	36 213,78 zł	293 828,99 zł
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU (01 października 2021 roku)	- zł	- zł	149 458,53 zł	- zł	149 458,53 zł
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU (30 września 2022 roku)	- zł	- zł	128 808,45 zł	- zł	128 808,45 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 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 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

	2022-09-30	2021-09-30
Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji obligacji serii G i H	2 805 277,52 zł	2 633 358,96 zł
- w tym do jednostek powiązanych	2 805 277,52 zł	1 316 679,48 zł
Razem	2 805 277,52 zł	2 633 358,96 zł

Pozostałe zobowiązania finansowe

	2022-09-30	2021-09-30
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	843 729,85 zł	758 285,27 zł
Razem	843 729,85 zł	758 285,27 zł
Zobowiązanie długoterminowe z tytułu leasingu	2 126 105,19 zł	2 271 121,93 zł
Razem	2 126 105,19 zł	2 271 121,93 zł

Oprocentowane kredyty i pożyczki

	Termin spłaty	2022-09-30	2021-09-30
Subwencja PFR (pożyczka)		- zł	251 708,50 zł
Kredyt bankowy w rachunku bieżącym i rewolwingowym	30.06.2023	2 414 189,74 zł	11 348 127,54 zł
Razem		2 414 189,74 zł	11 599 836,04 zł

22. Zapasy

	2022-09-30	2021-09-30
Materiały	2 120 068,63 zł	2 101 765,40 zł
Produkcja w toku	6 274 528,68 zł	4 543 110,31 zł
Wyroby gotowe	13 640 921,30 zł	13 054 138,93 zł
Towary	- zł	- zł
Zaliczki na dostawy	227 975,62 zł	165 592,74 zł
Zapasy	22 263 494,23 zł	19 864 607,38 zł
Wartość odpisów aktualizacyjnych	- zł	- zł
Zapasy brutto	22 263 494,23 zł	19 864 607,38 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 ogrodniczych 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 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)

	2022-09-30	2021-09-30
Należności z tytułu dostaw i usług	920 961,57 zł	2 477 643,17 zł
Należności od jednostek powiązanych	813 873,49 zł	661 579,31 zł
Należności publiczno - prawne	471 843,55 zł	1 514 051,11 zł
Inne należności	59 887,89 zł	336 936,58 zł
	2 266 566,50 zł	4 990 210,17 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 2020 roku	640 747,17 zł
Zwiększenie odpisu	- zł
Wykorzystanie	- zł
Rozwiązanie niewykorzystanych kwot	- zł
Korekta z tytułu dyskonta	- zł
Na 30 września 2021 roku	640 747,17 zł
Zwiększenie odpisu	261 177,95 zł
Rozwiązanie - spłata	- zł
Rozwiązanie niewykorzystanych kwot	- zł
Korekta z tytułu dyskonta	- zł
Na 30 września 2022 roku	901 925,12 zł

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku

	RAZEM	W terminie	< 90 dni	91 - 180 dni	181 - 365 dni	>365 dni
30.09.2022	1 734 835,06 zł	498 391,49 zł	144 202,03 zł	172 934,22 zł	6 599,91 zł	912 707,41 zł
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

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

24. Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa

	2022-09-30	2021-09-30
Ubezpieczenia	26 402,95 zł	26 321,99 zł
Prowizja od kredytu obrotowego	13 500,00 zł	23 999,99 zł
Faktury wystawione po dniu bilansowym	- zł	- zł
Opłata za notowania instr. finansowych	1 865,56 zł	- zł
Podatek od nieruchomości i opłata za użytkowanie wieczyste	141 497,34 zł	136 869,34 zł
Usługi IT	9 219,01 zł	8 200,49 zł
Nieuznane kary za opóźnienia/braki w dostawach towarów	1 177,24 zł	- zł
Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa	193 662,10 zł	195 391,81 zł

25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	2022-09-30	2021-09-30
Środki pieniężne na rachunkach i w kasie	219 147,31 zł	172 449,01 zł
Lokaty krótkoterminowe	- zł	- zł
Razem	219 147,31 zł	172 449,01 zł

26. Kapitał własny

Kapitał akcyjny spółki na dzień 30 września 2022 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 są:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Wartość posiadanych akcji	Procent posiadanych głosów
Cantrolle 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 okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w strukturze własnościowej.

27. Rezerwy

	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Na 01 października 2021 roku	6 762,44 zł	779 844,90 zł	786 607,34 zł
Zwiększenie rezerwy	200 000,00 zł	20 722,57 zł	220 722,57 zł
Wykorzystanie rezerwy	- zł	- zł	- zł
Odpisanie rezerwy niewykorzystanej	- zł	- zł	- zł
Korekta z tytułu dyskonta	- zł	- zł	- zł
Na 30 września 2022 roku	206 762,44 zł	800 567,47 zł	1 007 329,91 zł
Krótkoterminowe 2021/2022- BZ	204 562,74 zł	800 567,47 zł	1 005 130,21 zł
Długoterminowe 2021/2022- BZ	2 199,70 zł	- zł	2 199,70 zł
	206 762,44 zł	800 567,47 zł	1 007 329,91 zł
Krótkoterminowe 2021/2022 - BO	4 562,74 zł	779 844,90 zł	784 407,64 zł
Długoterminowe 2011/2022- BO	2 199,70 zł	- zł	2 199,70 zł
	6 762,44 zł	779 844,90 zł	786 607,34 zł

28. Dotacje rządowe

	2022-09-30	2021-09-30
Na początku okresu sprawozdawczego	30 819,54 zł	30 819,54 zł
Otrzymane w trakcie roku:	34 419,21 zł	696 713,40 zł
Ujęte w rachunku zysków i strat	44 134,41 zł	696 713,40 zł
Na końcu okresu sprawozdawczego	21 104,34 zł	30 819,54 zł
Krótkoterminowe	- zł	- zł
Długoterminowe	21 104,34 zł	30 819,54 zł
	21 104,34 zł	30 819,54 zł

29. Przychody przyszłych okresów

	2022-09-30	2021-09-30
Na początku okresu sprawozdawczego	30 819,54 zł	30 819,54 zł
Odroczone w trakcie roku	- zł	- zł
Odniesione do rachunku zysków i strat	9 715,20 zł	- zł
Na końcu okresu sprawozdawczego	21 104,34 zł	30 819,54 zł
Krótkoterminowe	- zł	- zł
Długoterminowe	21 104,34 zł	30 819,54 zł
	21 104,34 zł	30 819,54 zł

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)

	2022-09-30	2021-09-30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	677 214,25 zł	983 563,95 zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	1 002 561,67 zł	2 105 042,72 zł
Zobowiązania publiczno - prawne	1 121 741,77 zł	265 977,69 zł
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	173 857,34 zł	158 532,66 zł
Inne zobowiązania	657 517,83 zł	40 236,05 zł
Razem	3 632 892,86 zł	3 553 353,07 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
30.09.2022	1 679 775,92 zł	1 025 583,04 zł	503 128,26 zł	19 070,64 zł	4 887,10 zł	127 106,88 zł
w tym zaliczki na dostawy						
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						

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.	2021/2022	176 313,25 zł	- zł	4 034 130,42 zł	- zł
	2020/2021	977 411,20 zł	- zł	4 294 440,60 zł	- zł
Werth- Holz Spółka z o.o.	2021/2022	72 000,00 zł	6 664 365,79 zł	- zł	84 444,99 zł
	2020/2021	14 760,00 zł	11 551 539,80 zł	- zł	41 355,07 zł
RAZEM 2021/2022		248 313,25 zł	6 664 365,79 zł	4 034 130,42 zł	84 444,99 zł
RAZEM 2020/2021		992 171,20 zł	11 551 539,80 zł	4 294 440,60 zł	41 355,07 zł

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi odbywały się na warunkach rynkowych. Pomędzy 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.

	2022-09-30	2021-09-30
Bilansowa zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności	2 866 350,38 zł	472 200,23 zł
Zmiana stanu z tytułu należności inwestycyjnych	- zł	- zł
Różnice kursowe z przeliczenia podmiotów zagranicznych	- zł	- zł
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	2 866 350,38 zł	472 200,23 zł

Zmiana stanu zapasów

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

	2022-09-30	2021-09-30
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-2 398 886,85 zł	-8 386 915,13 zł
Utworzone odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł
Rozwiązane odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł
Zmiana stanu zapasów	-2 398 886,85 zł	-8 386 915,13 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.

	2022-09-30	2021-09-30
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	79 539,79 zł	134 629,45 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	79 539,79 zł	134 629,45 zł

Zmiana stanu rezerw

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

	2022-09-30	2021-09-30
Bilansowa zmiana stanu rezerw	220 722,57 zł	20 278,24 zł
Zmiana stanu rezerw	220 722,57 zł	20 278,24 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>2022-09-30</u>	<u>2021-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 985,49 zł	509 791,38 zł
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	<u>-7 985,49 zł</u>	<u>509 791,38 zł</u>
Inne korekty	<u>2022-09-30</u>	<u>2021-09-30</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 2021/2022 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

36. Opis planów inwestycyjnych

W okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady inwestycyjne w wysokości 100,6 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 2022 roku	Rok zakończony 30 września 2021 roku
STRUKTURA ZATRUDNIENIA		
Pracownicy fizyczni	13	10
Pracownicy umysłowi	12	12
	<u>25</u>	<u>22</u>

Stan zatrudnienia na dzień 30 września 2022 roku wyniósł 25 pracowników (w tym 10 kobiet i 15 mężczyzn), a na dzień 30 września 2021 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 2022 roku	Rok zakończony 30 września 2021 roku
WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ		
Wynagrodzenie Członków Zarządu	3 447 786,33 zł	358 395,35 zł
	<u>3 447 786,33 zł</u>	<u>358 395,35 zł</u>

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia w roku obrotowym 2021/2022 z tytułu pełnionej funkcji w radzie.

39. Wynagrodzenie audytora

Uchwałą Rady Nadzorczej Werth-Holz S.A. z dnia 7 września 2022 roku firma Moore Polska Audyt Sp. z o.o. została wybrana na audytora dla potrzeb badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021/2022. Kwota wynagrodzenia z tytułu badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021/2022 wynosi łącznie 25.500 zł netto. Spółka Moore Polska Audyt Sp. z o.o. 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, 20 lutego 2023 r.

Sporządził:

Maciej Porzucek
Dyrektor Finansowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórniak
Członek Zarządu