



Werth-Holz SA

**SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT
ZA II KWARTAŁ ROKU 2022/2023**
zaczynającego się 1 PAŹDZIERNIKA 2022 ROKU
Grupy Kapitałowej Werth-Holz

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA II KWARTAŁ ROKU 2022/2023**
Werth-Holz Spółka Akcyjna

Warszawa

15.05.2023

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE / GENERAL INFORMATION	3
2. WYBRANE DANE FINANSOWE / SELECTED FINANCIAL DATA	4
2.1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE / SELECTED CONSOLIDATED FINANCIAL DATA	4
2.2. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE / SELECTED UNCONSOLIDATED FINANCIAL DATA	5
3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE / CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) / CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (PROFIT & LOSS STATEMENT)	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS) / CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION (BALANCE SHEET)	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH / CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2022 DO 31.03.2023 / CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2022 TO 31.03.2023	12
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2021 DO 31.03.2022 / CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2021 TO 31.03.2022	13
4. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	14
5. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	14
6. PODPISANIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
7. KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	14
8. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI	14
9. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	15
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	15
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	16
12. ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCY/-A NA JEDNĄ AKCJĘ	16
13. WYKAZ RAPORTÓW BIEŻĄCYCH PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI W II KWARTALE 2022/2023 ROKU (W OKRESIE OD 01.01.2023 - 31.03.2023)	16
14. SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA II KWARTAŁ ROKU 2022/2023 / CONDENSED UNCONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT FOR THE SECOND QUARTER OF THE YEAR 2022/2023.	18
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) / UNCONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (PROFIT & LOSS STATEMENT)	18
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS) / UNCONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION (BALANCE SHEET)	19
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH / UNCONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS	22
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2022 ROKU DO 31.03.2023 / STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2022 TO 31.03.2023	24
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2021 DO 31.03.2022 / STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2021 TO 31.03.2022	25

1. PODSTAWOWE INFORMACJE / GENERAL INFORMATION

Nazwa Grupy Kapitałowej	GRUPA KAPITAŁOWA WERTH-HOLZ
Nazwa jednostki dominującej	WERTH-HOLZ SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba jednostki dominującej	ul. Jasna 14/16A, 00-041 Warszawa
NIP	9570985492
REGON	220503759
KRS	0000292194
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Telefon	+48 95 749 22 30
Fax	+48 95 749 22 31
Strona internetowa	www.werth-holz.eu

2. WYBRANE DANE FINANSOWE / SELECTED FINANCIAL DATA

2.1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE / SELECTED CONSOLIDATED FINANCIAL DATA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Aktywa trwałe Fixed assets	23 287 032	19 251 883	4 980 651	4 137 965
Aktywa obrotowe Current assets	31 078 530	37 898 533	6 647 103	8 145 843
Aktywa razem Total assets	54 365 562	57 150 416	11 627 754	12 283 808

Kapitały własne Equity	32 109 486	26 861 275	6 867 605	5 773 514
Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities	11 826 649	2 192 190	2 529 494	471 185
Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities	10 429 428	28 096 951	2 230 655	6 039 108

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Przychody netto ze sprzedaży Net revenues from sales	11 793 650	27 064 384	2 498 972	5 831 710
Zysk / (strata) na sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity	-635 918	5 622 786	-134 745	1 211 572
EBITDA	22 637	6 272 817	4 796	1 351 638
Zysk (strata) na działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities	-653 279	5 659 734	-138 424	1 219 534
Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss)	-1 328 970	3 824 566	-281 597	824 100
Zysk (strata) netto Net profit (loss)	-1 417 576	2 723 819	-300 372	586 916
Amortyzacja Depreciation	-675 916	-613 083	-143 221	- 132 104

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash from operating activities	-3 454 989	3 127 426	-732 082	673 884
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities	-75 037	8 324	-15 900	1 794
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financing activities	6 415 384	-158 009	1 359 364	- 34 047
Przepływy pieniężne netto razem Total net cash	2 885 358	2 977 741	611 382	641 630

Skonsolidowane dane za drugi kwartał roku 2022/2023 zostały zaprezentowane w rozdziale 3 niniejszego sprawozdania.

2.2 WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE / SELECTED UNCONSOLIDATED FINANCIAL DATA

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
UNCONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Aktywa trwałe Fixed assets	24 435 957	23 288 946	5 226 384	5 005 684
Aktywa obrotowe Current assets	29 639 548	35 115 441	6 339 332	7 547 650
Aktywa razem Total assets	54 075 505	58 404 387	11 565 716	12 553 334
Kapitały własne Equity	33 101 387	29 979 100	7 079 753	6 443 654
Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities	11 826 649	2 192 190	2 529 494	471 185
Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities	9 147 469	26 233 097	1 956 469	5 638 495

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
UNCONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Przychody netto ze sprzedaży Net revenues from sales	10 361 729	25 399 150	2 195 561	5 472 893
Zysk / (strata) na sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity	-838 047	5 912 443	-177 575	1 273 986
EBITDA	-225 998	6 513 909	-47 887	1 403 587
Zysk (strata) na działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities	-890 520	5 902 588	-188 693	1 271 863
Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss)	-1 384 956	4 142 748	-293 460	892 660
Zysk (strata) netto Net profit (loss)	-1 469 146	3 057 245	-311 299	658 761
Amortyzacja Depreciation	-664 522	-611 320	-140 807	-131 725

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
UNCONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash from operating activities	-3 532 135	2 554 179	-748 429	550 363
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities	-280 020	265 723	-59 334	57 257
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financing activities	6 421 529	-157 954	1 360 664	-34 035
Przepływy pieniężne netto razem Total net cash	2 609 364	2 661 947	552 902	573 584

Jednostkowe dane za drugi kwartał roku 2022 / 2023 zostały zaprezentowane w rozdziale 14 niniejszego sprawozdania.

Poszczególne pozycje skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały według kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy tj. 31.03.2022 (1 EUR= 4,6525 PLN) i na dzień 31.03.2023 (1 EUR= 4,6755 PLN).

Poszczególne pozycje skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym tzn. dla okresu od 01.10.2021 do 31.03.2022 (1 EUR = 4,6409 PLN) oraz dla okresu 01.10.2022 do 31.03.2023 (1 EUR = 4,7194 PLN).

3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE / CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) / CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (PROFIT & LOSS STATEMENT)

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.01.2023	01.01.2022	01.10.2022	01.10.2021
CONTINUING OPERATIONS	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług Income from sales of products and services	6 836 886	19 349 669	10 050 936	26 323 156
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów Revenues from sales of goods and materials	1 017 021	399 942	1 742 714	741 228
A. Przychody ze sprzedaży Revenues from sales	7 853 907	19 749 611	11 793 650	27 064 384
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów Manufacturing cost of products sold	6 419 384	12 284 490	9 191 663	17 201 561
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów Value of goods and materials sold	83 255	20 883	97 771	34 229
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów Cost of products, goods and materials sold	6 502 639	12 305 373	9 289 434	17 235 790
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży Gross profit (loss) on sales	1 351 267	7 444 237	2 504 215	9 828 594
D. Koszty sprzedaży Selling costs	893 075	1 664 171	1 278 072	2 691 594
E. Koszty ogólnego zarządu General and administrative costs	956 971	782 203	1 862 062	1 514 215
F. Zysk (strata) ze sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity	-498 778	4 997 864	-635 918	5 622 786
I. Pozostałe przychody operacyjne Other operating revenues	37 478	44 471	80 366	123 751
II. Pozostałe koszty operacyjne Other operating expenses	15 122	1 443	97 727	86 803
G. Zysk (strata) z działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities	-476 422	5 040 892	-653 279	5 659 734
I. Przychody finansowe Financial revenues	61 301	112 992	65 161	407 101
II. Koszty finansowe Financial expenses	497 834	2 068 953	740 852	2 242 269
H. Przychody i koszty finansowe netto Net financial revenues and expenses	-436 533	- 1 955 961	-675 691	-1 835 168
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem Profit (loss) before tax	-912 955	3 084 931	-1 328 970	3 824 566
J. Podatek dochodowy Income tax	109 050	958 793	88 606	1 100 747
K. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej Net profit (loss) from continuing operations	-1 022 005	2 126 138	-1 417 576	2 723 819
L. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej Net profit (loss) from discontinued operations	0	0	0	0
M. Zysk (strata) za rok Profit (loss) for the financial year	-1 022 005	2 126 138	-1 417 576	2 723 819
I. Przeszacowanie środków trwałych Revaluation of fixed assets	0	0	0	0
II. Zyski (straty) z wyceny aktywów finan. przezn. do sprzedaży Gains (losses) on valuation of financial assets held for sale	0	0	0	0
III. Podatek dochodowy dotyczący skł. pozostałych dochodów Income tax on components of other income	0	0	0	0
N. Pozostałe dochody całk. za dany rok po opodatkowaniu Other comprehensive income for the financial year after taxes	0	0	0	0
O. DOCHODY CAŁKOWITE Comprehensive income	-1 022 005	2 126 138	-1 417 576	2 723 819

Zysk (strata) netto przypisany	01.01.2023	01.01.2022	01.10.2022	01.10.2021
Net profit (loss) attributable to	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
Akcjonariuszom jednostki dominującej Shareholders of the dominating company	-1 022 005	2 126 138	-1 417 576	2 723 819
Udziałom niekontrolującym Minority shareholders	0	0	0	0

Zysk (strata) na akcję przypadający akcjon. jedn. dominującej	01.01.2023	01.01.2022	01.10.2022	01.10.2021
Profit (loss) per share attributable to shareholders of the parent company	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	01.03.2022
Podstawowy Basic	-0,01	0,02	-0,02	0,03
Rozwodniony Diluted	-0,01	0,02	-0,02	0,03

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)
/ CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION (BALANCE SHEET)

AKTYWA ASSETS	31.03.2023	30.09.2022	31.03.2022
A. Aktywa trwałe Fixed assets			
I. Rzeczowe aktywa trwałe Tangible fixed assets	18 572 497	19 168 135	17 179 126
1. Grunty Land	838 127	838 127	591 750
2. Budynki i budowle Buildings	13 565 804	13 827 950	12 349 799
3. Maszyny i urządzenia Machines and technical equipment	2 969 013	3 083 547	3 352 610
4. Środki transportu Vehicles	1 047 955	1 177 335	703 062
5. Pozostałe Other	123 599	151 175	181 906
6. Środki trwałe w budowie Tangible fixed assets under construction	28 000	90 000	0
II. Wartości niematerialne Intangible assets	174 659	203 414	149 364
III. Prawo wieczystego użytkowania gruntów Right to perpetual usufruct of land	3 808 974	3 808 974	1 148 325
IV. Nieruchomości inwestycyjne Investment property	0	0	0
V. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Long-term financial assets classified as held for sale	0	0	0
VI. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe Other long-term financial assets	0	15 400	15 400
VII. Aktywa z tytułu podatku odroczonego Deferred tax assets	730 902	807 961	759 667
Aktywa trwałe razem Total fixed assets	23 287 032	24 007 783	19 251 883
B. Aktywa obrotowe Current assets			
I. Zapasy Inventories	24 770 926	22 711 706	25 247 279
1. Materiały Raw materials	2 293 507	2 266 014	4 271 601
2. Produkcja w toku Work in progress	7 436 046	6 576 795	5 415 647
3. Wyroby gotowe Finished products	14 751 894	13 640 921	14 717 236
4. Towary Goods	0	0	0
5. Zaliczki na dostawy Advances for deliveries	289 480	227 976	842 794

II. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności Trade receivables and other receivables	2 543 811	2 301 883	8 999 816
1. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane Trade receivables from related parties	0	0	0
2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe Trade receivables from other entities	885 916	992 633	6 972 728
3. Należności publicznoprawne Tax and legal receivables	1 626 984	1 244 302	1 883 259
4. Inne należności Other receivables	30 911	64 948	143 829
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Short-term financial assets classified as held for sale	0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa Prepayments and other assets	543 957	193 662	488 308
V. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty Cash and cash equivalents	3 219 836	334 478	3 163 130
VI. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży Assets classified as held for sale	0	0	0
Aktywa obrotowe razem Total current assets	31 078 530	25 541 730	37 898 533
SUMA BILANSOWA TOTAL ASSETS	54 365 562	49 545 614	57 150 416

PASYWA LIABILITIES	31.03.2023	30.09.2022	31.03.2022
A. Kapitał własny Equity			
I. Kapitał podstawowy Share capital	8 518 400	8 518 400	8 518 400
II. Kapitał zapasowy / rezerwy Supplementary / reserve capital	9 068 764	9 068 764	9 068 764
III. Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	13 952 164	13 952 164	9 373 190
1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych Revaluation reserve from fixed assets	13 952 164	13 952 164	9 373 190
2. Kapitał z akt. wyceny prawa użytkowania wieczystego Revaluation reserve of perpetual usufruct rights	0	0	0
3. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych Revaluation reserve on financial instruments	0	0	0
IV. Zyski (straty) zatrzymane Retained earnings (losses)	1 987 733	- 2 822 899	-2 822 899
V. Zysk (strata) netto roku bieżącego Net profit (loss) of current year	-1 417 576	4 810 632	2 723 819
Kapitał własny razem Total equity	32 109 486	33 527 061	26 861 275
B. Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities			
I. Długoterminowe kredyty i pożyczki Long-term credits and loans	7 279 172	2 374 150	83 901
1. Kredyty bankowe Bank credits	4 829 680	0	0
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych Loans from related parties	2 449 492	2 374 150	0
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych Loans from other entities	0	0	83 901
II. Długoterminowe dłużne papiery wartościowe Long-term debt securities	2 800 172	2 805 278	55 101
1. Podmioty powiązane Related parties	1 400 086	2 805 278	30 802
2. Podmioty pozostałe Other entities	1 400 086	0	24 299
III. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania Long-term provisions for liabilities	2 200	2 200	2 200
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze Provision for employee benefits	2 200	2 200	2 200
2. Pozostałe rezerwy Other provisions	0	0	0

PASYWA LIABILITIES	30.09.2023	30.09.2022	31.03.2022
IV. Pozostałe zobowiązania długoterminowe Other long-term liabilities	1 701 997	2 126 105	1 970 936
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Finance lease liabilities	1 701 997	2 126 105	1 970 936
V. Rezerwy z tytułu podatku odroczonego Provision for deferred income tax	43 108	88 710	80 053
Zobowiązania długoterminowe razem Total long-term liabilities	11 826 649	7 393 442	2 192 190
C. Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities			
I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobow.	3 983 721	4 340 957	7 028 797
Trade liabilities nad other liabilities			
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane Trade liabilities to related parties	0	0	0
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe Trade liabilities to other entities	1 915 152	1 759 297	3 523 691
w tym zaliczki na dostawy including advances for deliveries	164 965	303 076	589 703
3. Zobowiązania publicznoprawne Tax and legal liabilities	1 319 809	1 482 739	2 944 829
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń Payroll liabilities	450 070	432 558	508 629
5. Inne zobowiązania Other liabilities	298 691	660 361	51 648
II. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki Short-term credits and loans	4 947 899	2 414 190	14 813 188
1. Kredyty bankowe Bank credits	4 947 899	2 414 190	14 813 188
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych Loans from related parties	0	0	0
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych Loans from other entities	0	0	0
III. Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe Short-term debt securities	0	0	0
1. Podmioty powiązane Related parties	0	0	0
2. Podmioty pozostałe Other entities	0	0	0
IV. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania Short-term provisions for liabilities	642 751	1 005 130	5 374 662
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze Provision for employee benefits	4 563	204 563	4 563
2. Pozostałe rezerwy Other provisions	638 188	800 567	5 370 099
V. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego Income tax liabilities	0	0	0
VI. Pozostałe zobowiązania finansowe Other financial liabilities	833 952	843 730	849 485
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Finance lease liabilities	833 952	843 730	849 485
VII. Przychody przyszłych okresów i dotacje Deferred income and subsidies	21 104	21 104	30 820
1. Przychody przyszłych okresów Deferred income	0	0	0
2. Dotacje Subsidies	21 104	21 104	30 820
Zobowiązania krótkoterminowe razem Total short-term liabilities	10 429 428	8 625 110	28 096 951
SUMA BILANSOWA TOTAL LIABILITIES	54 365 562	49 545 614	57 150 416

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
/ CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA OPERATING ACTIVITIES	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej Pre-tax profit (loss) from continued operations	-1 417 576	2 723 819
Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej Pre-tax profit (loss) from discontinued operations	0	0
Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss)	-1 328 970	3 824 566
Niepieniężne: Non-cash:		
Amortyzacja Depreciation	675 916	613 083
Koszty z tytułu płatności w formie akcji Share-based payment expenses	0	0
Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych Decrease in fair value of investment property	0	0
Zmniejszenie wartości instrumentów finansowych Decrease in value of financial instruments	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej Profit (loss) from investment activities	38 915	12 472
Przychody finansowe Financial income	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) Interest and earnings participation (dividends)	530 207	394 465
Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe) Financial expenses (interest and exchange rate differences)	28 258	-142 837
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej Participation in earnings of associated entities	0	0
Zmiany pozycji kapitału obrotowego: Changes in working capital positions:		
Zmiana stanu należności z tytułu dost. i usł. i pozost. należności Change in trade and other receivables	-270 185	-2 015 307
Zmiana stanu zapasów Change in inventory	-2 059 220	-4 494 366
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dost. i usł. i pozost. zob. Change in trade and other payables	-357 235	635 472
Zmiana stanu rezerw Change in provisions	-362 379	4 590 254
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Change in accruals	-350 295	-290 375
Inne korekty Other adjustments	0	0
Podatek dochodowy zapłacony Income tax paid	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash flows from operating activities	-3 454 989	3 127 426
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA INVESTMENT ACTIVITIES	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
Wpływy ze sprzedaży wart. niem. i rzeczowych akt. trwałych Inflow from sale of fixed assets	6 504	41 237
Nabycie wartości niem. i rzeczowych aktywów trwałych Acquisition of fixed assets	-96 941	-10 569
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych Acquisition of investment properties	0	-22 344
Nabycie aktywów finansowych Acquisition of financial assets	0	0
Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych Inflow from sale of financial instruments	0	0
Nabycie instrumentów finansowych Acquisition of financial instruments	15 400	0
Nabycie jedn. zależnej, po potrąceniu przejętych śr. pieniężnych Acquisition of a subsidiary, net of cash acquired	0	0
Otrzymane dotacje rządowe Government subsidies received	0	0

Nabycie udziałów mniejszości Acquisition of minority shares	0	0
Otrzymane odsetki Interest received	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities	-75 037	8 324
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA FINANCIAL ACTIVITIES	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
Wpływ netto z tytułu emisji akcji Net inflow from issuance of shares	0	0
Wpływy z tytułu realizacji opcji Inflow from realised options	0	0
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek Inflow from credits and loans	7 598 440	4 000 000
Inne wpływy finansowe Other financial inflows	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych Issue of debt securities	0	0
Koszty transakcyjne emisji kapitału Transaction costs of capital issuance	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego Repayment of finance lease liabilities	-433 886	-482 484
Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek Repayment of credits and loans	-175 647	-702 803
Zapłacone odsetki Interest paid	-573 524	-255 496
Wykup dłużnych papierów wartościowych Repayment of debt securities		-2 717 227
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym Dividends paid to minority shareholders	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financial activities	6 415 384	-158 009
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu śr. pien. i ich ekwiwalentów Net increase/decrease in cash and cash equivalents	2 885 358	2 977 741
Różnice kursowe netto Net foreign exchange differences	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu Cash and cash equivalents at beginning of period	334 478	185 388
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO NA KONIEC OKRESU NET CASH AT THE END OF THE PERIOD	3 219 836	3 163 130

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2022 DO 31.03.2023
/ CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2022 TO 31.03.2023

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej / Equity attributable to shareholders of the parent company						Udziały mniejszości Minority shares	Kapitał własny ogółem Total equity
	Kapitał podstawowy Share capital	Kapitał zapasowy /rezerwy Supplementary / reserve capital	Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	Zyski (straty) zatrzymane Retained profits (losses)	Dochody (straty) Profit (loss)	Razem Total		
Według stanu na dzień / Balance at 01.10.2022	8 518 400	9 068 765	13 952 164	-2 822 899	4 810 632	33 527 062	0	33 527 062
Dochody (straty) za rok Profit (loss) for the year	0	0	0	0	-1 417 576	-1 417 576	0	-1 417 576
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie Settlement of the result for previous years	0	0	0	4 810 632	-4 810 632	0	0	0
Pokrycie strat z lat poprzednich Coverage of losses from previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji Issuance of shares	0	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaży ST Sale of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0
Błędy lat poprzednich Errors of previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy Dividends	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeszacowanie aktywów trwałych Revaluation of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0
Według stanu na dzień / Balance at 31.03.2023	8 518 400	9 068 765	13 952 164	1 987 733	-1 417 576	32 109 486	0	32 109 486

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2021 DO 31.03.2022
/ CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2021 TO 31.03.2022

Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej / Equity attributable to shareholders of the parent company								
	Kapitał podstawowy Share capital	Kapitał zapasowy /rezerwowy Supplementary / reserve capital	Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	Zyski (straty) zatrzymane Retained profits (losses)	Dochody (straty) Profit (loss)	Razem Total	Udziały mniejszości Minority shares	Kapitał własny ogółem Total equity
Według stanu na dzień / Balance at 01.10.2021	8 518 400	7 296 547	9 373 190	0	-1 050 681	24 137 456	0	24 137 456
Dochody (straty) za rok Profit (loss) for the year	0	0	0	0	2 723 819	2 723 819	0	2 723 819
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie Settlement of the result for previous years	0	1 772 217	0	-1 772 217	0	0	0	0
Pokrycie strat z lat poprzednich Coverage of losses from previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji Issuance of shares	0	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaży ST Sale of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0
Błędy lat poprzednich Errors of previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy Dividends	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeszacowanie aktywów trwałych Revaluation of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0
Według stanu na dzień / Balance at 31.03.2022	8 518 400	9 068 764	9 373 190	-1 772 217	1 673 138	26 861 275	0	26 861 275

4. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem Grupa Kapitałowa Werth-Holz składa się, ze spółki Werth-Holz S.A. („Spółka dominująca”), spółki 100% zależnej Enoviahaus Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Jasna 14/16A (dawniej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.), w której skupiona jest działalność związana z budownictwem prefabrykowanym, w tym modułowym oraz spółki w 100% zależnej Werth-Holz Sp. z o.o. z siedzibą w Pszczewie u. Dworcowa 5, świadczącej usługi produkcyjne. Obie Spółki zależne podlegają pełnej konsolidacji.

5. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Rok obrotowy 2022 / 2023 rozpoczął się 01.10.2022 i będzie trwał do 30.09.2023.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 01.10.2022 do 31.03.2023 oraz dane porównywalne obejmujące okres od 01.10.2021 do 31.03.2022, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej – na dzień 31.03.2023.

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. Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej za rok zakończony 30.09.2022. Zastosowano takie same zasady rachunkowości dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Szczegółowy opis przyjętych zasad rachunkowości został przedstawiony w sprawozdaniu finansowym Werth-Holz S.A. za rok 2020/2021.

6. PODPISANIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe podpisuje kierownik jednostki, tj. Zarząd Werth-Holz S.A. oraz w przypadku wyznaczenia, osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane w dniu 15.05.2023.

Spółka dominująca nie przekazuje odrębnego raportu kwartalnego, gdyż niniejszy skonsolidowany raport zawiera informacje określone w § 5 ust. 4.1 pkt 1) oraz ust. 4.2 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

7. KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

W drugim kwartale roku obrachunkowego 2022/2023 Grupa Kapitałowa zanotowała spadek przychodów skonsolidowanych w stosunku do okresu analogicznego w roku 2021/2022 o 12,5 mln zł. Powodem spadku skonsolidowanych przychodów było zmniejszenie się przychodów Spółki dominującej o 12,1 mln. Spadek przychodów Spółki dominującej wynika ze spowolnienia gospodarczego jaki występuje w Europie, w tym spadku popytu na produkty wyposażenia wnętrz i ogrodu jaki występuje od Q3 2022. Sieci DIY kończąc rok 2022 posiadały wysokie stany magazynowe co wpłynęło na ograniczenie zamówień w sezonie 2023 i skupieniu się sieci na wyprzedażach produktów z poprzedniego sezonu. Ponadto dodatkowym czynnikiem, który niekorzystnie wpłynął na poziom sprzedaży była zimna wiosna w 2023 w porównaniu z poprzednim rokiem.

W drugim kwartale roku 2022/2023 Grupa Kapitałowa wypracowała skonsolidowane EBITDA na poziomie 0,02 mln zł (w tym samym okresie roku poprzedniego 6,27 mln zł) i stratę netto na poziomie 1,41 mln zł w stosunku do 2,72 mln zł zysku w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Jednocześnie Spółka dominująca zanotowała w pierwszym kwartale EBITDA na poziomie -0,22 mln zł oraz stratę netto na poziomie 1,47 mln zł.

8. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Istotny wzrost inflacji i wzrost stóp procentowych w trakcie 2022 r. spowodował zmniejszenie zdolności kredytowej klientów banków i w efekcie zmniejszenie ilości udzielanych kredytów hipotecznych i budowanych nowych mieszkań i domów. Zjawiska te

w połączeniu z dalszymi podwyżkami cen drewna, energii i wynagrodzeń jakie notował Werth-Holz w trakcie 2022 r. i koniecznością dalszego dopasowywania cen do tych zmian miały negatywny wpływ na poziom sprzedaży Werth-Holz S.A. w końcu roku 2022 i na początku 2023 roku (popyt na produkty drewnianej galanterii ogrodowej). Werth-Holz S.A. monitoruje sytuację rynkową i podejmuje odpowiednie kroki dopasowując poziom produkcji do sytuacji rynkowej.

9. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Spółka dominująca informuje, iż zgodnie z posiadanymi informacjami, akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na WZA Spółki dominującej są:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Nominalna wartość posiadanych akcji	Procent posiadanych głosów
Cantrolelle 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%
Razem	85 184 000	0,10 zł	8 518 400,00 zł	100,0%

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 31.12.2022 r. w przeliczeniu na pełne etaty Grupa Kapitałowa zatrudniała 104 osób.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

	Galanteria ogrodowa Garden accessories	Budownictwo modułowe i prefabrykowane Modular and prefabricated housing	Usługi produkcyjne Manufacturing services	Korekty konsolidacyjne Consolidation adjustments	Ogółem Total
Przychody ze sprzedaży Revenue from sales	10 361 729	1 431 921	2 225 352	-2 225 352	11 793 650
w ramach segmentów within the segments	0		2 225 352	-2 225 352	0
do klientów zewnętrznych to external customers	10 361 729	1 431 921	0	0	11 793 650
Koszty działalności operacyjnej Operating expenses	-11 199 775	-1 217 162	-2 237 982	2 225 352	-12 429 568
Pozostała działalność operacyjna netto Other operating activities, net	-52 473	1 317	33 795	0	-17 361
Zysk (strata) z działalności operacyjnej Profit (loss) from operating activities	-890 520	216 076	21 165	0	-653 279
Przychody finansowe Financial income	246 143	8 601	0	-189 583	65 161
Koszty finansowe Financial expenses	-740 579	-189 585	-271	189 583	-740 852
Zysk (strata) przed opodatkowaniem Profit (loss) before taxation	-1 384 956	35 092	20 894	0	-1 328 970
Podatek dochodowy Income tax	84 190	0	4 416	0	88 606
Zysk (strata) netto Net profit (loss)	-1 469 146	35 092	16 478	0	-1 417 576

Aktywa segmentu Segment assets	54 075 505	2 365 189	766 896	-2 842 027	54 365 562
---	-------------------	------------------	----------------	-------------------	-------------------

12. ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCY/-A NA JEDNĄ AKCJĘ

	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2022 31.03.2022
Średnioważona liczba akcji w okresie Weighted average number of shares during the period	85 184 000	85 184 000
Rozwadniający wpływ potencjalnych akcji zwykłych Dilutive impact of potential ordinary shares	0	0
Średnioważona rozwodniona liczba akcji w okresie Weighted average diluted number of shares during the period	85 184 000	85 184 000

13. WYKAZ RAPORTÓW BIEŻĄCYCH PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI W II KWARTALE 2022/2023 ROKU (W OKRESIE OD 01.01.2023 - 31.12.2023)

Raporty bieżące EBI:

Nr raportu	Data raportu	Tytuł raportu
1/2023	14.02.2023	Raport okresowy za I kwartał 2022/2023
2/2023	23.02.2023	Raport roczny jednostkowy za rok obrotowy 2021/2022 obejmujący okres od 01.10.2021 r. do 30.09.2022 r.
3/2023	23.02.2023	Raport roczny skonsolidowany za rok obrotowy 2021/2022 obejmujący okres od 01.10.2021 r. do 30.09.2022 r.

4/2023	04.03.2023	Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki Werth-Holz S.A. na dzień 30 marca 2023 r..
5/2023	30.03.2023	Treść uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w dniu 30 marca 2023 r.

Raporty bieżące ESPI:

Nr raportu	Data raportu	Tytuł raportu
1/2023	04.03.2023	Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki Werth-Holz S.A. na dzień 30 marca 2023 r.
2/2023	30.04.2023	Lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w dniu 30 marca 2023 r.

14. SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA II KWARTAŁ ROKU 2022/2023 / CONDENSED UNCONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT FOR THE SECOND QUARTER OF THE YEAR 2022/2023

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT)
/ UNCONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (PROFIT & LOSS STATEMENT)**

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.01.2023	01.01.2022	01.10.2022	01.10.2021
CONTINUING OPERATIONS	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług Income from sales of products and services	6 831 276	18 905 733	8 619 015	24 657 922
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów Revenues from sales of goods and materials	1 017 021	399 942	1 742 714	741 228
A. Przychody ze sprzedaży Revenues from sales	7 848 297	19 305 675	10 361 729	25 399 150
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów Manufacturing cost of products sold	6 692 039	11 757 645	8 525 263	16 104 121
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów Value of goods and materials sold	83 255	20 883	97 771	34 229
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów Cost of products, goods and materials sold	6 775 295	11 778 528	8 623 035	16 138 350
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży Gross profit (loss) on sales	1 073 002	7 527 146	1 738 694	9 260 800
D. Koszty sprzedaży Selling costs	857 371	1 602 361	1 169 052	2 262 720
E. Koszty ogólnego zarządu General and administrative costs	684 047	537 734	1 407 688	1 085 638
F. Zysk (strata) ze sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity	-468 417	5 387 053	-838 047	5 912 443
I. Pozostałe przychody operacyjne Other operating revenues	11 009	27 653	25 913	76 912
II. Pozostałe koszty operacyjne Other operating expenses	1 908	1 409	78 387	86 767
G. Zysk (strata) z działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities	-459 315	5 413 297	-890 520	5 902 588
I. Przychody finansowe Financial revenues	149 275	122 481	246 143	450 731
II. Koszty finansowe Financial expenses	497 834	2 038 722	740 579	2 210 572
H. Przychody i koszty finansowe netto Net financial revenues and expenses	-348 559	-1 916 240	-494 436	-1 759 840
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem Profit (loss) before tax	-807 874	3 497 057	-1 384 956	4 142 748
J. Podatek dochodowy Income tax	108 197	943 549	84 190	1 085 503
K. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej Net profit (loss) from continuing operations	-916 071	2 553 508	-1 469 146	3 057 245
L. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej Net profit (loss) from discontinued operations	0	0	0	0
M. Zysk (strata) za rok Profit (loss) for the financial year	-916 071	2 553 508	-1 469 146	3 057 245
I. Przeszacowanie środków trwałych Revaluation of fixed assets	0	0	0	0
II. Zyski (straty) z wyceny aktywów finan. przez. do sprzedaży Gains (losses) on valuation of financial assets held for sale	0	0	0	0
III. Podatek dochodowy dotyczący skł. pozostałych dochodów Income tax on components of other income	0	0	0	0
N. Pozostałe dochody całk. za dany rok po opodatkowaniu Other comprehensive income for the financial year after taxes	0	0	0	0
O. DOCHODY CAŁKOWITE Comprehensive income	-916 071	2 553 508	-1 469 146	3 057 245

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS)
/ UNCONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION (BALANCE SHEET)

AKTYWA ASSETS	31.03.2023	30.09.2022	31.03.2022
A. Aktywa trwałe Fixed assets			
I. Rzeczowe aktywa trwałe Tangible fixed assets	18 572 497	19 168 135	17 179 126
1. Grunty Land	838 127	838 127	591 750
2. Budynki i budowle Buildings	13 565 804	13 827 950	12 349 799
3. Maszyny i urządzenia Machines and technical equipment	2 969 013	3 083 548	3 352 610
4. Środki transportu Vehicles	1 047 955	1 177 335	703 062
5. Pozostałe Other	123 599	151 175	181 906
6. Środki trwałe w budowie Tangible fixed assets under construction	28 000	90 000	0
II. Wartości niematerialne Intangible assets	111 446	128 808	146 170
III. Prawo wieczystego użytkowania gruntów Right to perpetual usufruct of land	3 808 974	3 808 974	1 148 325
IV. Nieruchomości inwestycyjne Investment property	0	0	0
V. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Long-term financial assets classified as held for sale	0	0	0
VI. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe Other long-term financial assets	1 239 113	1 049 530	4 063 580
VII. Aktywa z tytułu podatku odroczonego Deferred tax assets	703 926	782 704	751 744
Aktywa trwałe razem Total fixed assets	24 435 957	24 938 152	23 288 946
B. Aktywa obrotowe Current assets			
I. Zapasy Inventories	23 865 874	22 263 494	24 520 301
1. Materiały Raw materials	2 150 779	2 120 069	3 949 790
2. Produkcja w toku Work in progress	6 821 358	6 274 529	5 255 867
3. Wyroby gotowe Finished products	14 751 894	13 640 921	14 717 236
4. Towary Goods	0	0	0
5. Zaliczki na dostawy Advances for deliveries	141 844	227 976	597 407
II. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności Trade receivables and other receivables	2 401 205	2 266 567	7 272 436
1. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane Trade receivables from related parties	834 317	813 873	757 438
2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe Trade receivables from other entities	804 766	920 962	5 658 108
3. Należności publicznoprawne Tax and legal receivables	737 146	471 844	781 495
4. Inne należności Other receivables	24 976	59 888	75 394
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Short-term financial assets classified as held for sale	0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa Prepayments and other assets	543 957	193 662	488 308
V. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty Cash and cash equivalents	2 828 512	219 499	2 834 396
VI. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży Assets classified as held for sale	0	0	0
Aktywa obrotowe razem Total current assets	29 639 548	24 942 870	35 115 441
SUMA BILANSOWA TOTAL ASSETS	54 075 505	49 881 022	58 404 387

PASYWA LIABILITIES	31.03.2023	30.09.2022	31.03.2022
A. Kapitał własny Equity			
I. Kapitał podstawowy Share capital	8 518 400	8 518 400	8 518 400
II. Kapitał zapasowy / rezerwowy Supplementary / reserve capital	9 030 265	9 030 265	9 030 265
III. Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	13 952 164	13 952 164	9 373 190
1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych Revaluation reserve from fixed assets	13 952 164	13 952 164	9 373 190
2. Kapitał z akt. wyceny prawa użytkowania wieczystego Revaluation reserve of perpetual usufruct rights	0	0	0
3. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych Revaluation reserve on financial instruments	0	0	0
IV. Zyski (straty) zatrzymane Retained earnings (losses)	3 069 704	0	0
V. Zysk (strata) netto roku bieżącego Net profit (loss) of current year	-1 469 146	3 069 704	3 057 245
Kapitał własny razem Total equity	33 101 387	34 570 533	29 979 100
B. Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities			
I. Długoterminowe kredyty i pożyczki Long-term credits and loans	7 279 172	2 374 150	83 901
1. Kredyty bankowe Bank credits	4 829 680	0	0
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych Loans from related parties	2 449 492	2 374 150	0
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych Loans from other entities	0	0	83 901
II. Długoterminowe dłużne papiery wartościowe Long-term debt securities	2 800 172	2 805 278	55 101
1. Podmioty powiązane Related parties	1 400 086	2 805 278	30 802
2. Podmioty pozostałe Other entities	1 400 086	0	24 299
III. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania Long-term provisions for liabilities	2 200	2 200	2 200
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze Provision for employee benefits	2 200	2 200	2 200
2. Pozostałe rezerwy Other provisions	0	0	0
IV. Pozostałe zobowiązania długoterminowe Other long-term liabilities	1 701 997	2 126 105	1 970 936
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Finance lease liabilities	1 701 997	2 126 105	1 970 936
V. Rezerwy z tytułu podatku odroczonego Provision for deferred income tax	43 108	85 710	80 053
Zobowiązania długoterminowe razem Total long-term liabilities	11 826 649	7 393 442	2 192 190

PASYWA LIABILITIES	31.03.2023	30.09.2022	31.03.2022
C. Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities			
I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobow.	2 701 763	3 632 893	5 164 943
Trade liabilities nad other liabilities			
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	738 597	677 214	1 015 258
Trade liabilities to related parties			
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	922 248	1 002 562	1 979 280
Trade liabilities to other entities			
w tym zaliczki na dostawy	0	0	0
including advances for deliveries			
3. Zobowiązania publicznoprawne	821 519	1 121 742	1 923 403
Tax and legal liabilities			
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	170 022	173 857	213 335
Payroll liabilities			
5. Inne zobowiązania	49 377	657 517	33 667
Other liabilities			
II. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	4 947 899	2 414 190	14 813 188
Short-term credits and loans			
1. Kredyty bankowe	4 947 899	2 414 189	14 813 188
Bank credits			
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych	0	0	0
Loans from related parties			
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych	0	0	0
Loans from other entities			
III. Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe	0	0	0
Short-term debt securities			
1. Podmioty powiązane	0	0	0
Related parties			
2. Podmioty pozostałe	0	0	0
Other entities			
IV. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	642 751	1 005 130	5 374 662
Short-term provisions for liabilities			
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze	4 563	204 563	4 563
Provision for employee benefits			
2. Pozostałe rezerwy	638 188	800 567	5 370 099
Other provisions			
V. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Income tax liabilities			
VI. Pozostałe zobowiązania finansowe	833 952	843 730	849 485
Other financial liabilities			
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	833 952	843 730	849 485
Finance lease liabilities			
VII. Przychody przyszłych okresów i dotacje	21 104	21 104	30 820
Deferred income and subsidies			
1. Przychody przyszłych okresów	0	0	0
Deferred income			
2. Dotacje	21 104	21 104	30 820
Subsidies			
Zobowiązania krótkoterminowe razem	9 147 469	7 917 047	26 233 097
Total short-term liabilities			
SUMA BILANSOWA	54 075 505	49 881 022	58 404 387
TOTAL LIABILITIES			

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
/ UNCONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA OPERATING ACTIVITIES	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej Pre-tax profit (loss) from continued operations	-1 469 146	3 057 245
Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej Pre-tax profit (loss) from discontinued operations	0	0
Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss)	-1 384 956	4 142 748
Niepieniężne: Non-cash:		
Amortyzacja Depreciation	664 522	611 320
Koszty z tytułu płatności w formie akcji Share-based payment expenses	0	0
Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych Decrease in fair value of investment property	0	0
Zmniejszenie wartości instrumentów finansowych Decrease in value of financial instruments	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej Profit (loss) from investment activities	38 915	1 334
Przychody finansowe Financial income	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) Interest and earnings participation (dividends)	530 207	-86 729
Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe) Financial expenses (interest and exchange rate differences)	28 258	-142 837
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej Participation in earnings of associated entities	0	0
Zmiany pozycji kapitału obrotowego: Changes in working capital positions:		
Zmiana stanu należności z tytułu dost. i usl. i pozost. należności Change in trade and other receivables	-162 896	-2 139 389
Zmiana stanu zapasów Change in inventory	-1 602 380	-4 655 694
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dost. i usl. i pozost. zob. Change in trade and other payables	-931 130	526 087
Zmiana stanu rezerw Change in provisions	-362 379	4 590 254
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Change in accruals	-350 295	-292 916
Inne korekty Other adjustments	0	0
Podatek dochodowy zapłacony Income tax paid	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash flows from operating activities	-3 532 135	2 554 179
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA INVESTMENT ACTIVITIES	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
Wpływy ze sprzedaży wart. niem. i rzeczowych akt. trwałych Inflow from sale of fixed assets	6 504	52 375
Nabycie wartości niem. i rzeczowych aktywów trwałych Acquisition of fixed assets	-96 941	-10 569
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych Acquisition of investment properties	0	-22 344
Nabycie aktywów finansowych Acquisition of financial assets	0	0
Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych Inflow from sale of financial instruments	0	665 000
Nabycie instrumentów finansowych Acquisition of financial instruments	0	0
Nabycie jedn. zależnej, po potrąceniu przejętych śr. pieniężnych Acquisition of a subsidiary, net of cash acquired	0	0
Otrzymane dotacje rządowe Government subsidies received	0	0
Nabycie udziałów mniejszości Acquisition of minority shares	0	0

Otrzymane odsetki Interest received	-189 583	0
Udzielone pożyczki Loans granted	0	-418 739
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities	-280 020	265 723
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA FINANCIAL ACTIVITIES	01.10.2022 31.03.2023	01.10.2021 31.03.2022
Wpływ netto z tytułu emisji akcji Net inflow from issuance of shares	0	0
Wpływy z tytułu realizacji opcji Inflow from realised options	0	0
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek Inflow from credits and loans	7 607 035	4 000 000
Inne wpływy finansowe Other financial inflows	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych Issue of debt securities	0	0
Koszty transakcyjne emisji kapitału Transaction costs of capital issuance	0	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego Repayment of finance lease liabilities	-433 886	-482 484
Splata zaciągniętych kredytów i pożyczek Repayment of credits and loans	-178 106	-702 748
Zapłacone odsetki Interest paid	-573 524	-255 496
Wykup dłużnych papierów wartościowych Repayment of debt securities		-2 717 227
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym Dividends paid to minority shareholders	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financial activities	6 421 519	- 157 954
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu śr. pien. i ich ekwiwalentów Net increase/decrease in cash and cash equivalents	2 609 364	2 661 947
Różnice kursowe netto Net foreign exchange differences	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu Cash and cash equivalents at beginning of period	219 147	172 449
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO NA KONIEC OKRESU NET CASH AT THE END OF THE PERIOD	2 828 512	2 834 396

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2022 ROKU DO 31.03.2023
/ STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2022 TO 31.03.2023

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej / Equity attributable to shareholders of the parent company						Udziały mniejszości Minority shares	Kapitał własny ogółem Total equity
	Kapitał podstawowy Share capital	Kapitał zapasowy /rezerwy Supplementary / reserve capital	Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	Zyski (straty) zatrzymane Retained profits (losses)	Dochody (straty) Profit (loss)	Razem Total		
Według stanu na dzień / Balance at 01.10.2022	8 518 400	9 030 265	13 952 164	0	3 069 704	34 570 533	0	34 570 533
Dochody (straty) za rok Profit (loss) for the year	0	0	0	0	-1 469 146	-1 469 146	0	-1 469 146
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie Settlement of the result for previous years	0	0	0	3 069 704	-3 069 704	0	0	0
Pokrycie strat z lat poprzednich Coverage of losses from previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji Issuance of shares	0	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaży ST Sale of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0
Błędy lat poprzednich Errors of previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy Dividends	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeszacowanie aktywów trwałych Revaluation of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0
Według stanu na dzień / Balance at 31.03.2023	8 518 400	9 030 265	13 952 164	3 069 704	-1 469 146	33 101 387	0	33 101 387

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2021 DO 31.03.2022
/ STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2021 TO 31.03.2022

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej / Equity attributable to shareholders of the parent company							Kapitał własny ogółem Total equity
	Kapitał podstawowy Share capital	Kapitał zapasowy /rezerwowy Supplementary / reserve capital	Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	Zyski (straty) zatrzymane Retained profits (losses)	Dochody (straty) Profit (loss)	Razem Total	Udziały mniejszości Minority shares	
Według stanu na dzień / Balance at 01.10.2021	8 518 400	7 262 590	9 373 190	0	1 767 675	26 921 855	0	26 921 855
Dochody (straty) za rok Profit (loss) for the year	0	0	0	0	3 057 245	3 057 245	0	3 057 245
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie Settlement of the result for previous years	0	1 767 675	0	0	-1 767 675	0	0	0
Pokrycie strat z lat poprzednich Coverage of losses from previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji Issuance of shares	0	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaży ST Sale of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0
Błędy lat poprzednich Errors of previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy Dividends	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeszacowanie aktywów trwałych Revaluation of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0
Według stanu na dzień / Balance at 31.03.2022	8 518 400	9 030 265	9 373 190	0	3 057 245	29 979 100	0	29 979 100