

Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Werth-Holz S.A.

Obejmujące okres
od 01 października 2023 roku do 30 września 2024 roku

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

	Nr noty	2024-09-30	2023-09-30
AKTYWA			
A Aktywa trwałe			
I Rzeczowe aktywa trwałe	17	23 797 343,49 zł	17 770 131,03 zł
1. Grunty		2 436 496,13 zł	642 377,59 zł
2. Budynki i budowle		18 035 969,68 zł	13 349 074,75 zł
3. Maszyny i urządzenia		2 444 986,60 zł	2 744 728,03 zł
4. Środki transportu		838 935,78 zł	937 899,41 zł
5. Pozostałe		40 955,30 zł	96 051,25 zł
6. Środki trwałe w budowie		- zł	- zł
II Wartości niematerialne	19	78 200,74 zł	94 084,47 zł
III Prawo wieczystego użytkowania gruntów	20	3 969 388,61 zł	3 808 974,38 zł
IV Nieruchomości inwestycyjne		- zł	- zł
V Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		- zł	- zł
VI Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		4 097 031,69 zł	3 813 466,30 zł
Udziały lub akcje		15 400,00 zł	15 400,00 zł
Udzielone pożyczki		4 081 631,69 zł	3 798 066,30 zł
VII Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15	575 118,91 zł	242 019,00 zł
		<u>32 517 083,44 zł</u>	<u>25 728 675,18 zł</u>
B Aktywa obrotowe			
I Zapasy	22	27 726 543,00 zł	23 508 301,91 zł
1. Materiały		1 480 343,90 zł	1 502 350,09 zł
2. Produkcja w toku		10 132 383,97 zł	7 335 548,85 zł
3. Wyroby gotowe		15 029 134,32 zł	14 418 323,45 zł
4. Towary		472 705,40 zł	- zł
5. Zaliczki na dostawy		611 975,41 zł	252 079,52 zł
II Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23	2 681 927,46 zł	3 036 041,71 zł
1. Należności z tytułu dostaw i usług - jedn. powiązane		1 601 338,87 zł	734 703,90 zł
2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe		530 059,80 zł	1 311 582,84 zł
3. Należności publiczno - prawne		496 509,42 zł	964 867,08 zł
4. Inne należności		54 019,37 zł	24 887,89 zł
III Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		- zł	- zł
IV Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa	24	322 500,08 zł	242 052,96 zł
V Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	903 399,45 zł	736 840,84 zł
VI Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		- zł	- zł
		<u>31 634 369,99 zł</u>	<u>27 523 237,42 zł</u>
SUMA BILANSOWA		64 151 453,43 zł	53 251 912,60 zł

Warszawa, 28 grudnia 2024 r.

Sporządził:

Sławomir Błaszczuk
Główny Księgowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

	Nr noty	2024-09-30	2023-09-30
PASYWA			
A Kapitał własny	26		
I Kapitał podstawowy		8 518 400,00 zł	8 518 400,00 zł
II Kapitał zapasowy/rezerwowy		11 377 405,54 zł	12 209 718,26 zł
III Kapitał z aktualizacji wyceny		20 346 971,55 zł	13 842 414,66 zł
1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych		20 346 971,55 zł	13 842 414,66 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		127 096,54 zł	-832 312,72 zł
		<u>40 369 873,63 zł</u>	<u>33 738 220,20 zł</u>
B Zobowiązania długoterminowe			
I Długoterminowe kredyty i pożyczki	21	- zł	6 000 000,00 zł
1. Kredyty bankowe		- zł	6 000 000,00 zł
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych		- zł	- zł
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych		- zł	- zł
II Długoterminowe dłużne papiery wartościowe	21	- zł	- zł
1. Podmioty powiązane		- zł	- zł
2. Podmioty pozostałe		- zł	- zł
III Długoterminowe rezerwy na zobowiązania	27	2 199,70 zł	2 199,70 zł
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze		2 199,70 zł	2 199,70 zł
2. Pozostałe rezerwy		- zł	- zł
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe	21	564 279,30 zł	1 281 370,24 zł
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		564 279,30 zł	1 281 370,24 zł
V Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	15	325 451,71 zł	89 888,00 zł
		<u>891 930,71 zł</u>	<u>7 373 457,94 zł</u>
C Zobowiązania krótkoterminowe			
I Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30	3 369 257,43 zł	2 819 006,81 zł
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane		1 673 483,02 zł	756 226,88 zł
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe w tym zaliczki na dostawy		1 131 960,57 zł	1 222 012,03 zł
3. Zobowiązania publiczno - prawne		315 259,50 zł	637 092,15 zł
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		193 370,60 zł	164 812,71 zł
5. Inne zobowiązania		55 183,74 zł	38 863,04 zł
II Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	21	18 491 108,17 zł	7 544 533,37 zł
1. Kredyty bankowe		18 491 108,17 zł	7 544 533,37 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	296 066,77 zł	916 796,02 zł
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze		63 549,50 zł	61 744,02 zł
2. Pozostałe rezerwy		232 517,27 zł	855 052,00 zł
V Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		- zł	- zł
VI Pozostałe zobowiązania finansowe	21	733 216,72 zł	838 793,92 zł
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		733 216,72 zł	838 793,92 zł
VII Przychody przyszłych okresów i dotacje	28,29	- zł	21 104,34 zł
1. Przychody przyszłych okresów		- zł	- zł
2. Dotacje		- zł	21 104,34 zł
		<u>22 889 649,09 zł</u>	<u>12 140 234,46 zł</u>
SUMA BILANSOWA		<u>64 151 453,43 zł</u>	<u>53 251 912,60 zł</u>

Warszawa, 28 grudnia 2024 r.

Sporządził:

Sławomir Błaszczuk
Główny Księgowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes ZarząduPiotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (Rachunek zysków i strat)

	Nr noty	od 01.10.2023 do 30.09.2024	od 01.10.2022 do 30.09.2023
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
I	9	30 918 870,70 zł	18 741 613,17 zł
II	9	2 629 010,37 zł	3 041 121,03 zł
A	Przychody ze sprzedaży	33 547 881,07 zł	21 782 734,20 zł
I	10	26 486 368,12 zł	18 841 807,27 zł
II		87 855,00 zł	352 717,35 zł
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	26 574 223,12 zł	19 194 524,62 zł
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 973 657,95 zł	2 588 209,58 zł
D	10	4 323 510,71 zł	2 662 158,12 zł
E	10	2 650 316,73 zł	2 844 026,76 zł
F	Zysk (strata) ze sprzedaży	-169,49 zł	-2 917 975,30 zł
I	11	1 619 838,18 zł	3 726 060,42 zł
II	12	34 696,57 zł	262 256,11 zł
G	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 584 972,12 zł	545 829,01 zł
I	13	285 264,62 zł	773 960,70 zł
II	14	1 840 676,40 zł	1 607 239,43 zł
H	Przychody i koszty finansowe netto	-1 555 411,78 zł	-833 278,73 zł
I	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	29 560,34 zł	-287 449,72 zł
J	15	-97 536,20 zł	544 863,00 zł
K	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	127 096,54 zł	-832 312,72 zł
L	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	- zł	- zł
M	Zysk (strata) za rok	127 096,54 zł	-832 312,72 zł
I		- zł	- zł
II		- zł	- zł
III	15	- zł	- zł
N	Pozostałe dochody całkowite za dany rok po opodatkowaniu	- zł	- zł
O	DOCHODY CAŁKOWITE ZA ROK	127 096,54 zł	-832 312,72 zł

Warszawa, 28 grudnia 2024 r.

Sporządził:

Sporządził:

Sławomir Błaszczyk
Główny Księgowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes ZarząduPiotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nr noty	od 01.10.2023 do 30.09.2024	od 01.10.2022 do 30.09.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk brutto z działalności kontynuowanej		29 560,34 zł	-287 449,72 zł
Zysk/(Strata) brutto z działalności zaniechanej		- zł	- zł
Zysk brutto		29 560,34 zł	-287 449,72 zł
Niepieniężne:			
Amortyzacja		1 345 151,44 zł	1 310 672,73 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		- zł	234 663,99 zł
Przychody finansowe		- zł	- zł
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 389 716,88 zł	1 275 331,70 zł
Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe)		-32 906,07 zł	-480 494,54 zł
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		- zł	- zł
Zmiany pozycji kapitału obrotowego:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności	34	354 114,25 zł	-287 329,27 zł
Zmiana stanu zapasów	34	-4 218 241,09 zł	-1 237 627,68 zł
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	34	367 005,49 zł	-822 717,45 zł
Zmiana stanu rezerw	34	-385 165,53 zł	-3 088 334,19 zł
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34	-101 551,46 zł	-48 390,86 zł
Przeszacowanie wartości nieruchomości	34	-596 809,00 zł	- zł
Podatek dochodowy zapłacony		- zł	- zł
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-1 849 124,75 zł	-3 431 675,29 zł
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		- zł	6 504,07 zł
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-433 059,10 zł	-119 112,90 zł
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		- zł	- zł
Nabycie aktywów finansowych		- zł	- zł
Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych		- zł	606 446,66 zł
Nabycie instrumentów finansowych		- zł	- zł
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych		- zł	- zł
Otrzymane dotacje rządowe		- zł	- zł
Nabycie udziałów mniejszości		- zł	- zł
Otrzymane odsetki		- zł	- zł
Udzielone pożyczki		- zł	-370 382,54 zł
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-433 059,10 zł	123 455,29 zł

	od 01.10.2023 do 30.09.2024	od 01.10.2022 do 30.09.2023
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływ netto z tytułu emisji akcji	- zł	- zł
Wpływy z tytułu realizacji opcji	- zł	- zł
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	4 946 574,80 zł	11 512 597,87 zł
Inne wpływy finansowe	- zł	- zł
Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
Koszty transakcyjne emisji kapitału	- zł	- zł
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-822 850,84 zł	-849 670,88 zł
Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek	- zł	-2 756 404,24 zł
Zapłacone odsetki	-1 674 981,50 zł	-1 309 686,19 zł
Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	-2 770 923,03 zł
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	- zł	- zł
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 448 742,46 zł	3 825 913,53 zł
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	166 558,61 zł	517 693,53 zł
Różnice kursowe netto	- zł	- zł
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	736 840,84 zł	219 147,31 zł
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU	903 399,45 zł	736 840,84 zł

Warszawa, 28 grudnia 2024 r.

Sporządził: _____
Sławomir Błaszczyk
Główny Księgowy

Zarząd: _____
Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 października 2023 roku do 30 września 2024 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 2023 roku	8 518 400,00 zł	12 209 718,26 zł	13 842 414,66 zł	- zł	-832 312,72 zł	33 738 220,20 zł	- zł	33 738 220,20 zł
Dochody (straty) za rok	- zł	- zł	- zł	- zł	127 096,54 zł	127 096,54 zł	- zł	127 096,54 zł
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie	- zł	-832 312,72 zł	- zł	- zł	832 312,72 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	6 504 556,89 zł	- zł	- zł	6 504 556,89 zł	- zł	6 504 556,89 zł
Według stanu na dzień 30 września 2024 roku	8 518 400,00 zł	11 377 405,54 zł	20 346 971,55 zł	- zł	127 096,54 zł	40 369 873,63 zł	- zł	40 369 873,63 zł

Warszawa, 28 grudnia 2024 r.

Sporządził:

 Sławomir Błaszczyk
 Główny Księgowy

Zarząd:

 Jarosław Gniadek
 Prezes Zarządu

 Piotr Podgórnjak
 Członek Zarządu

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 października 2022 roku do 30 września 2023 roku

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy/rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski (straty) zatrzymane	Dochody (straty)	Razem		
Według stanu na dzień 01 października 2022 roku	8 518 400,00 zł	9 030 265,10 zł	13 952 163,79 zł	- zł	3 069 704,03 zł	34 570 532,92 zł	- zł	34 570 532,92 zł
Dochody (straty) za rok	- zł	- zł	- zł	- zł	-832 312,72 zł	-832 312,72 zł	- zł	-832 312,72 zł
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie	- zł	3 069 704,03 zł	- zł	- zł	-3 069 704,03 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	109 749,13 zł	- 109 749,13 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Według stanu na dzień 30 września 2023 roku	8 518 400,00 zł	12 209 718,26 zł	13 842 414,66 zł	- zł	-832 312,72 zł	33 738 220,20 zł	- zł	33 738 220,20 zł

Warszawa, 28 grudnia 2024 r.

Sporządził:

Sławomir Błaszczuk
Główny Księgowy

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 Enoviahouse 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 2023/2024 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 dzień 30.09.2024 r. w skład zarządu Spółki wchodził Prezes Zarządu pan Jarosław Gniadek oraz Członek Zarządu pan Piotr Podgórnjak.

Skład Rady Nadzorczej Werth-Holz S.A.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2024 roku wchodzi:

Pan Andreas Madej - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Krzysztof Pełka - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Nicholas Charles Fitzwilliams - Członek Rady Nadzorczej
Pani Patricia Madej - Członek Rady Nadzorczej
Pani Iwona Gniadek - Członek Rady Nadzorczej
Pan Jakub Gniadek - 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	31 382 612	36,84%
Grassalen Investment Limited	27 723 764	32,55%
Sovereign Capital S.A.	16 413 446	19,27%
JC WIBO NV	4 350 000	5,11%
Jarosław Gniadek	3 658 849	4,30%
Pozostali	1 655 329	1,94%
Razem	85 184 000	100,00%

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

Opis transakcji z podmiotami powiązanyimi został przedstawiony w Nocie 31.

Obowiązek badania sprawozdania finansowego

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

Kontynuacja działalności

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

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe Spółki Werth-Holz S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

3. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i zakresu ujawnień

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

Decyzja w sprawie sporządzania przez Spółkę dominującą sprawozdań finansowych zgodnie z MSR/MSSF, została podjęta zgodnie z art. 45 ust. 1c ustawy o rachunkowości przez organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe, uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 12 października 2009 r. W roku obrachunkowym wystąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości. Od początku roku 2018/2019 zmianie uległ sposób rozpoznawania bonusów od sprzedaży w wyniku finansowym. W celu ujednoczenia 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 składnika 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. Kredyty krótkoterminowe ze względu na nieistotność zobowiązania wyceniane są nominalnie.

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 2023/2024 Spółka zatrudniła niezależnych rzeczoznawców. Zgodnie z MSR 16 par. 35 wartość bilansowa składników aktywów trwałych została skorygowana do wartości przeszacowanej przy zastosowaniu wariantu polegającego na ustaleniu wartości bilansowej składnika aktywów trwałych, wyliczenia wskaźnika jego przeszacowania i skorygowania o ten wskaźnik zarówno wartości początkowej, jak i dotychczasowego umorzenia.

Składniki aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze

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

6. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Na dzień 30.09.2024 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 2023/2024 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. Po tym jak w roku 2021/2022 Spółce udało się osiągnąć rekordowy poziom sprzedaży w kolejnych latach nastąpił istotny spadek przychodów. Spadek przychodów Spółki wynika ze spowolnienia gospodarczego jakie występuje w Europie, w tym spadku popytu na produkty wyposażenia wnętrza i ogrodu jaki występuje od Q3 2022. Sieci DIY kończąc rok 2023 posiadały wysokie stany magazynowe co wpłynęło na ograniczenie zamówień w sezonie 2024 i skupieniu się sieci DIY na wyprzedażach produktów z poprzedniego sezonu.

INWESTYCJE

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

OCHRONA ŚRODOWISKA

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

GŁÓWNE KIERUNKI ROZWOJU

W trakcie sezonu 2023/2024 poszerzono paletę produktów w celu wzbogacenia dotychczasowej gamy produktowej, w celu dostosowania gamy produktów do oczekiwań odbiorców. Istotny wzrost inflacji i wzrost stóp procentowych w trakcie 2022 r. spowodował zmniejszenie zdolności kredytowej klientów banków i w efekcie zmniejszenie ilości udzielanych kredytów hipotecznych i budowanych nowych mieszkań i domów. Zjawiska te w połączeniu z dalszymi podwyżkami cen energii i wynagrodzeń jakie notował Werth-Holz w trakcie 2023 i 2024 r. i koniecznością dalszego dopasowywania cen do tych zmian miały negatywny wpływ na poziom sprzedaży Werth-Holz S.A. Werth-Holz S.A. monitoruje sytuację rynkową i podejmuje odpowiednie kroki dopasowując poziom produkcji do sytuacji rynkowej.

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

	2023-10-01	2022-10-01
	2024-09-30	2023-09-30
Przychody ze sprzedaży wg produktów		
Sprzedaż produktów	30 437 048,81 zł	18 493 149,30 zł
Sprzedaż usług	481 821,89 zł	248 463,87 zł
Sprzedaż towarów i materiałów	2 629 010,37 zł	3 041 121,03 zł
Przychody ze sprzedaży	33 547 881,07 zł	21 782 734,20 zł
Przychody ze sprzedaży wg rynków geograficznych		
Niemcy	16 304 877,00 zł	6 009 775,00 zł
Polska	10 151 646,23 zł	10 323 467,20 zł
Czechy	2 428 817,23 zł	2 484 945,00 zł
Szwajcaria	2 105 100,67 zł	1 108 238,74 zł
Austria	1 232 009,20 zł	968 267,00 zł
Słowacja	1 325 430,74 zł	775 010,00 zł
Francja	- zł	- zł
Pozostałe	- zł	113 031,26 zł
Przychody ze sprzedaży	33 547 881,07 zł	21 782 734,20 zł

10. Koszty rodzajowe

	2023-10-01	2022-10-01
	2024-09-30	2023-09-30
Koszty rodzajowe		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	- zł	- zł
Amortyzacja	1 345 151,44 zł	1 310 672,73 zł
Zużycie materiałów i energii	13 868 098,28 zł	11 212 727,67 zł
Usługi obce	16 430 333,00 zł	9 300 228,40 zł
Podatki i opłaty	698 943,41 zł	628 339,00 zł
Wynagrodzenia	3 167 078,15 zł	3 097 627,05 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	365 732,31 zł	357 785,55 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	356 474,57 zł	439 524,06 zł
Koszty rodzajowe	36 231 811,16 zł	26 346 904,46 zł

11. Pozostałe przychody operacyjne

	2023-10-01	2022-10-01
	2024-09-30	2023-09-30
Dotacje LRPO (Nota 28)	21 104,34 zł	-
Subwencje ZUS i Urząd Miasta	-	-
Zysk netto na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	6 504,07 zł
rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
Ujawnione zapasy i środki trwałe	409 278,86 zł	349 232,03 zł
Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	-	3 261 177,95 zł
Przeszacowanie nieruchomości	1 020 059,52 zł	-
Otrzymane rabaty, bonusy, kary grzywny	5 266,98 zł	23 953,00 zł
Otrzymane darowizny	-	-
Otrzymane należności przedawnione uprzednio odpisane	-	14 504,25 zł
Dofinansowanie z PFRON (nota 28)	34 800,00 zł	34 500,00 zł
Inne	129 328,48 zł	36 189,12 zł
Pozostałe przychody operacyjne	1 619 838,18 zł	3 726 060,42 zł

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

12. Pozostałe koszty operacyjne

	2023-10-01	2022-10-01
	2024-09-30	2023-09-30
Koszt - strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	45 418,93 zł
Koszt- pracownicze rezerwy	1 805,48 zł	57 181,28 zł
Niezawinione niedobory składników majątku	-	-
Koszty - zapłacone kary	20 585,99 zł	38 984,60 zł
Odpisane przedawnione należności i różnice z ub. lat	-	70 256,30 zł
Koszty opłat PFRON i KNF za lata poprzednie	-	-
Odpis aktualizujący należności	-	-
Przekazane darowizny	-	-
Utylizacja wyrobów gotowych	-	-
Koszty postępowań spornych	-	48 577,30 zł
Inne koszty operacyjne	12 305,10 zł	1 837,70 zł
Pozostałe koszty operacyjne	34 696,57 zł	262 256,11 zł

13. Przychody finansowe

	2023-10-01 2024-09-30	2022-10-01 2023-09-30
Odsetki od pożyczki udzielonej spółce stowarzyszonej	283 565,39 zł	370 382,54 zł
Pozostałe przychody finansowe	1 699,23 zł	2 079,99 zł
Odsetki od instrumentów dostępnych do sprzedaży	-	-
Przychody ze sprzedaży wierzytelności	-	-
Umorzone odsetki od obligacji	-	-
Otrzymane skonta	-	-
Dodatnie zrealizowane różnice kursowe	-	299 113,97 zł
Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	102 384,20 zł
Przychody finansowe	285 264,62 zł	773 960,70 zł

14. Koszty finansowe

	2023-10-01 2024-09-30	2022-10-01 2023-09-30
Odsetki od kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałe prowizje finansowe	1 563 413,40 zł	1 042 217,81 zł
Odsetki od instrumentów dłużnych	-	110 798,10 zł
Odsetki od leasingów przekształconych na finansowe	111 459,19 zł	186 441,89 zł
Odsetki pozostałe	108,91 zł	1 060,43 zł
Koszty z tytułu odsetek	1 674 981,50 zł	1 340 518,23 zł
Odpis aktualizujący wartość notowanych instrumentów kapitałowych	-	-
Pozostałe koszty finansowe	-	-
Strata netto z wyceny aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Ujemne zrealizowane różnice kursowe	132 788,83 zł	243 017,54 zł
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	32 906,07 zł	23 703,66 zł
Koszty finansowe	1 840 676,40 zł	1 607 239,43 zł

15. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 30.09.2024 i 30.09.2023 przedstawiają się następująco:

	2023-10-01 2024-09-30	2022-10-01 2023-09-30
Podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	- zł	- zł
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	- zł	- zł
Podatek odroczony związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	544 863,00 zł	544 863,00 zł
Podatek dochodowy	544 863,00 zł	544 863,00 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 30.09.2024 i 30.09.2023 przedstawiają się następująco:

	2023-10-01 2024-09-30	2022-10-01 2023-09-30
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	29 560,34 zł	-287 449,72 zł
Wynik finansowy brutto	29 560,34 zł	-287 449,72 zł
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	2 406 566,18 zł	3 762 935,60 zł
Przychody statystyczne	- zł	- zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	332 677,38 zł	402 494,17 zł
Koszty statystyczne	-541 248,11 zł	-645 023,40 zł
Podstawa opodatkowania (strata podatkowa)	-2 585 576,57 zł	-4 292 914,55 zł

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy na dzień 30 września 2024 roku wynika za następujących pozycji:

	<i>Bilans</i>	
	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	- zł	- zł
Wycena gruntów i budynków do wartości godziwej	1 020 059,52 zł	- zł
Wycena aktywów fin. dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	- zł	- zł
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	- zł	102 710,03 zł
Odsetki od pożyczki	283 565,39 zł	370 382,54 zł
Ujawnienie środków trwałych	409 278,86 zł	- zł
	<u>1 712 904,00 zł</u>	<u>473 093,00 zł</u>
Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego		
Naliczone odsetki od obligacji i inne	- zł	- zł
Utworzenie rezerwy	298 266,47 zł	918 995,72 zł
Niewypłacone wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	103 490,18 zł	37 772,39 zł
Niewypłacone delegacje	6 704,50 zł	5 862,70 zł
Strata podatkowa w roku bieżącym	2 585 576,57 zł	287 449,72 zł
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	32 906,07 zł	23 703,66 zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	- zł	- zł
Odpisy aktualizujące należności	- zł	- zł
Pozostałe	- zł	- zł
~Suma po zaokrągleniu	<u>3 026 944,00 zł</u>	<u>1 273 784,00 zł</u>

Prezentacja w bilansie :

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego	575 119 zł	242 019 zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	325 452 zł	89 888 zł
Aktywo (rezerwa) z tytułu podatku odroczonego (netto)	249 668 zł	152 131 zł

Straty podatkowe możliwe do odliczenia

Istnieją straty z lat ubiegłych możliwe do odliczenia

16. Pozostałe składniki całościowego wyniku finansowego

	2023-10-01	2022-10-01
	2024-09-30	2023-09-30
Zysk (strata) za rok	127 096,54 zł	- 832 312,72 zł
Przeszacowanie środków trwałych	-	zł
- zwiększenie	-	zł
- zmniejszenie	-	zł
- przeniesienie na wynik finansowy	-	zł
Zyski / (straty) z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	-	zł
- zwiększenie	-	zł
- zmniejszenie	-	zł
- przeniesienie na wynik finansowy	-	zł
Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem	-	zł
DOCHODY CAŁKOWITE ZA ROK	127 096,54 zł	-832 312,72 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 2023 roku	4 451 351,97 zł	20 834 334,00 zł	7 367 219,96 zł	2 069 683,98 zł	475 087,13 zł	35 197 677,04 zł	- zł
Zwiększenia	1 954 532,77 zł	5 146 832,77 zł	253 066,86 zł	127 680,00 zł	- zł	7 482 112,40 zł	- zł
aktualizacja wyceny	1 954 532,77 zł	5 146 832,77 zł	- zł	- zł	- zł	7 101 365,54 zł	- zł
nabycie lub wytworzenie	- zł	- zł	253 066,86 zł	127 680,00 zł	- zł	380 746,86 zł	- zł
przejęcie z ewidencji p. bilansowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
ujawnienia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
pozostałe - przyjęcia do użytkowania	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Bilans zamknięcia - 30 września 2024 roku	6 405 884,74 zł	25 981 166,77 zł	7 620 286,82 zł	2 197 363,98 zł	475 087,13 zł	42 679 789,44 zł	- zł

17. Rzeczowe aktywa trwałe (kontynuacja)

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
UMORZENIE						
Bilans otwarcia - 01 października 2023 roku	- zł	7 485 259,25 zł	4 622 491,93 zł	1 131 784,57 zł	379 035,88 zł	13 618 571,63 zł
Zwiększenia	- zł	459 937,84 zł	552 808,29 zł	226 643,63 zł	55 095,95 zł	1 294 485,71 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
amortyzacja za okres	- zł	459 937,84 zł	552 808,29 zł	226 643,63 zł	55 095,95 zł	1 294 485,71 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	- zł	- zł	- zł	- zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
trwała utrata wartości	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Bilans zamknięcia - 30 września 2024 roku	- zł	7 945 197,09 zł	5 175 300,22 zł	1 358 428,20 zł	434 131,83 zł	14 913 057,34 zł
WARTOŚĆ NETTO NA						
POCZĄTEK OKRESU (01 października 2023 roku)	4 451 351,97 zł	13 349 074,75 zł	2 744 728,03 zł	937 899,41 zł	96 051,25 zł	21 579 105,41 zł
WARTOŚĆ NETTO NA						
KONIEC OKRESU (30 września 2024 roku)	6 405 884,74 zł	18 035 969,68 zł	2 444 986,60 zł	838 935,78 zł	40 955,30 zł	27 766 732,10 zł

18. Rzeczowe aktywa trwałe (kontynuacja)

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

Spółka Werth-Holz w oparciu o operaty szacunkowe sporządzone w miesiącu czerwcu 2024 dokonała przeszacowania rzeczowych składników majątku, a także zweryfikowała okresy ich dalszego użytkowania. Przeszacowania dokonano na podstawie operatów sporządzonych przez uprawnionych rzeczoznawców majątkowych.

Przeszacowanie gruntów i budynków

W poprzednim okresie sprawozdawczym dokonano weryfikacji wartości nieruchomości. Aktualizacja wyceny została przeprowadzona na dzień 30 września 2024 roku zgodnie z operatami szacunkowymi z miesiąca czerwca 2024 r. sporządzonymi przez biegłych rzeczoznawców majątkowych. Wyceny tej dokonano w oparciu o model oparty na wartości przeszacowanej wg wariantu, w którym ustalono wartość bilansową składnika majątku, wyliczono współczynnik przeszacowania wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia- różnicę odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny.

Ograniczone prawa rzeczowe ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych zabezpieczające zobowiązania.

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

Przyjęte okresy użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

Spółka określa stawkę amortyzacyjną dla rzeczowych składników aktywów trwałych w oparciu o ich okres ekonomicznej użyteczności. Nie rzadziej niż raz na 48 miesięcy. Spółka weryfikuje i aktualizuje okres ekonomicznej użyteczności poszczególnych składników rzeczowych aktywów trwałych. W bieżącym roku obrotowym dla poszczególnych grup środków trwałych 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

	<u>Wartość firmy</u>	<u>patenty</u>	<u>Oprogramowanie</u>	<u>Autorskie i pokrewne prawa majątkowe</u>	<u>Razem</u>
WARTOŚĆ BRUTTO					
Bilans otwarcia - 01 października 2023 roku	- zł	2 784,00 zł	383 639,66 zł	36 213,78 zł	422 637,44 zł
Zwiększenia	- zł	- zł	- zł	- zł	34 782,00 zł
zakup	- zł	- zł	- zł	34 782,00 zł	34 782,00 zł
używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
dzierżawy, leasingu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przejęcie z ewidencji p. bilansowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
darowizna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Bilans zamknięcia - 30 września 2024 roku	- zł	2 784,00 zł	383 639,66 zł	70 995,78 zł	457 419,44 zł

19. Wartości niematerialne (kontynuacja)

	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Oprogramowanie	Inne	Razem
UMORZENIE					
Bilans otwarcia - 01 października 2023 roku	-	2 784,00 zł	289 555,19 zł	36 213,78 zł	328 552,97 zł
Zwiększenia	-	-	34 723,98 zł	15 941,75 zł	50 665,73 zł
amortyzacja za okres	-	-	34 723,98 zł	15 941,75 zł	50 665,73 zł
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
trwała utrata wartości	-	-	-	-	-
przejęcie z ewidencji p. bilansowej	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-
darowizna	-	-	-	-	-
aport	-	-	-	-	-
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
trwała utrata wartości	-	-	-	-	-
inne - zmiana umorzenia z 100% na liniowe	-	-	-	-	-
Bilans zamknięcia - 30 września 2024 roku	-	2 784,00 zł	324 279,17 zł	52 155,53 zł	379 218,70 zł
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU (01 października 2023 roku)	-	-	94 084,47 zł	-	94 084,47 zł
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU (30 września 2024 roku)	-	-	59 360,49 zł	18 840,25 zł	78 200,74 zł

20. Prawo wieczystego użytkowania

Przeszacowanie prawa wieczystego użytkowania

Spółka wycenia prawa 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 czerwca 2024 roku w oparciu o operat szacunkowy z czerwca 2024 r.

Ograniczone prawa rzeczowe ustanowione na prawie wieczystego użytkowania zabezpieczające zobowiązania.

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

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

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji obligacji serii G i H	- zł	- zł
- w tym do jednostek powiązanych	- zł	- zł
Razem	- zł	- zł

Pozostałe zobowiązania finansowe

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	733 216,72 zł	838 793,92 zł
Razem	733 216,72 zł	838 793,92 zł

Zobowiązanie długoterminowe z tytułu leasingu	564 279,30 zł	1 281 370,24 zł
Razem	564 279,30 zł	1 281 370,24 zł

Oprocentowane kredyty i pożyczki

	Termin spłaty	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Kredyt bankowy rewolwingowy	15.08.2025	5 500 000,00 zł	6 000 000,00 zł
Kredyt bankowy w rachunku bieżącym i rewolwingowym	15.08.2025	12 991 108,17 zł	7 544 533,37 zł
Razem		18 491 108,17 zł	13 544 533,37 zł

22. Zapasy

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Materiały	1 480 343,90 zł	1 502 350,09 zł
Produkcja w toku	10 132 383,97 zł	7 335 548,85 zł
Wyroby gotowe	15 029 134,32 zł	14 418 323,45 zł
Towary	472 705,40 zł	- zł
Zaliczki na dostawy	611 975,41 zł	252 079,52 zł
Zapasy	<u>27 726 543,00 zł</u>	<u>23 508 301,91 zł</u>
Wartość odpisów aktualizacyjnych	- zł	- zł
Zapasy brutto	<u>27 726 543,00 zł</u>	<u>23 508 301,91 zł</u>

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).

Sposób wyceny zapasów

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

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

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Należności z tytułu dostaw i usług	530 059,80 zł	1 311 582,84 zł
Należności od jednostek powiązanych	1 601 338,87 zł	734 703,90 zł
Należności publiczno - prawne	496 509,42 zł	964 867,08 zł
Inne należności	54 019,37 zł	24 887,89 zł
	<u>2 681 927,46 zł</u>	<u>3 036 041,71 zł</u>

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

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

ZMIANY ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO NALEŻNOŚCI

Na 01 października 2023 roku	640 747,17 zł
Zwiększenie odpisu	- zł
Wykorzystanie	- zł
Rozwiązanie niewykorzystanych kwot	- zł
Korekta z tytułu dyskonta	- zł
Na 30 września 2024 roku	640 747,17 zł

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA 30 września 2024 roku I 30 września 2023 roku

	<u>RAZEM</u>	<u>W terminie</u>	<u>< 90 dni</u>	<u>91 - 180 dni</u>	<u>181 - 365 dni</u>	<u>>365 dni</u>
30.09.2024	2 131 398,67 zł	1 144 935,45 zł	66 499,44 zł	19 132,87 zł	- zł	900 830,91 zł
30.09.2023	2 046 286,74 zł	785 051,25 zł	215 769,20 zł	2 560,00 zł	- zł	1 042 906,29 zł

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

24. Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Ubezpieczenia	27 633,29 zł	24 215,38 zł
Prowizja od kredytu obrotowego	61 500,00 zł	51 500,00 zł
Faktury wystawione po dniu bilansowym	- zł	- zł
Opłata za notowania instr. finansowych	4 029,42 zł	1 311,81 zł
Podatek od nieruchomości i opłata za użytkowanie wieczyste	173 571,33 zł	152 566,33 zł
Usługi IT	21 792,27 zł	12 165,10 zł
Pozostałe	33 973,77 zł	294,34 zł
Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa	<u>322 500,08 zł</u>	<u>242 052,96 zł</u>

25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Środki pieniężne na rachunkach i w kasie	903 399,45 zł	736 840,84 zł
Lokaty krótkoterminowe	- zł	- zł
Razem	<u>903 399,45 zł</u>	<u>736 840,84 zł</u>

26. Kapitał własny

Kapitał akcyjny spółki na dzień 30 września 2024 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 2024 roku akcjonariuszami Spółki są:

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

Opis zmian w strukturze własnościowej w ciągu roku obrotowego:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w strukturze własnościowej.

27. Rezerwy

	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Na 01 października 2023 roku	63 943,72 zł	855 052,00 zł	918 995,72 zł
Zwiększenie rezerwy	1 805,48 zł	32 398,28 zł	34 203,76 zł
Wykorzystanie rezerwy	- zł	- zł	- zł
Odpisanie rezerwy niewykorzystanej	- zł	- zł	- zł
Korekta rezerwy	- zł	654 933,01 zł	654 933,01 zł
Na 30 września 2024 roku	<u>65 749,20 zł</u>	<u>232 517,27 zł</u>	<u>298 266,47 zł</u>
Krótkoterminowe 2023/2024- BZ	63 549,50 zł	232 517,27 zł	296 066,77 zł
Długoterminowe 2023/2024- BZ	2 199,70 zł	- zł	2 199,70 zł
	<u>65 749,20 zł</u>	<u>232 517,27 zł</u>	<u>298 266,47 zł</u>
Krótkoterminowe 2023/2024- BO	61 744,02 zł	855 052,00 zł	916 796,02 zł
Długoterminowe 2023/2024- BO	2 199,70 zł	- zł	2 199,70 zł
	<u>63 943,72 zł</u>	<u>855 052,00 zł</u>	<u>918 995,72 zł</u>

28. Dotacje rządowe

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Na początku okresu sprawozdawczego	21 104,34 zł	21 104,34 zł
Otrzymane w trakcie roku:	-	-
Ujęte w rachunku zysków i strat	21 104,34 zł	-
Na końcu okresu sprawozdawczego	- zł	21 104,34 zł
Krótkoterminowe	-	-
Długoterminowe	-	21 104,34 zł
	- zł	21 104,34 zł

29. Przychody przyszłych okresów

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Na początku okresu sprawozdawczego	21 104,34 zł	21 104,34 zł
Odroczone w trakcie roku	-	-
Odniesione do rachunku zysków i strat	21 104,34 zł	0,00 zł
Na końcu okresu sprawozdawczego	- zł	21 104,34 zł
Krótkoterminowe	-	-
Długoterminowe	-	21 104,34 zł
	- zł	21 104,34 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)

	2024-09-30	2023-09-30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	1 673 483,02 zł	756 226,88 zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	1 131 960,57 zł	1 222 012,03 zł
Zobowiązania publiczno - prawne	315 259,50 zł	637 092,15 zł
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	193 370,60 zł	164 812,71 zł
Inne zobowiązania	55 183,74 zł	38 863,04 zł
Razem	<u>3 369 257,43 zł</u>	<u>2 819 006,81 zł</u>

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 30.09.2024 I 30.09.2023

	<u>RAZEM</u>	<u>W terminie</u>	<u>< 90 dni</u>	<u>90 - 180 dni</u>	<u>180 - 365 dni</u>	<u>>365 dni</u>
30.09.2024	2 805 443,59 zł	2 099 254,81 zł	681 779,26 zł	-	24 409,52 zł	-
w tym zaliczki na dostawy						
30.09.2023	1 978 238,91 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						

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

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

		Obroty z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych	Obroty z tytułu dostaw i usług wobec podmiotów powiązanych	Należności z tytułu udzielonych pożyczek podmiotom powiązanym	Zobowiązania z tytułu usług produkcyjnych
Enoviahaus Spółka z o.o.	2023/2024	4 892 356,13 zł	- zł	4 081 631,69 zł	671 770,12 zł
	2022/2023	3 498,70 zł	- zł	3 798 066,30 zł	- zł
Werth- Holz Spółka z o.o.	2023/2024	7 979 303,52 zł	- zł	- zł	1 001 712,90 zł
	2022/2023	4 585 873,62 zł	84 000,00 zł	- zł	756 226,88 zł
RAZEM 2023/2024		<u>12 871 659,65 zł</u>	<u>- zł</u>	<u>4 081 631,69 zł</u>	<u>1 673 483,02 zł</u>
RAZEM 2022/2023		<u>4 589 372,32 zł</u>	<u>84 000,00 zł</u>	<u>3 798 066,30 zł</u>	<u>756 226,88 zł</u>

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

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

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Sprawy sądowe

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

Gwarancje

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała gwarancji innym podmiotom.

33. Leasing finansowy

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

34. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności

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

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności	354 114,25	-287 329,27 zł
Zmiana stanu z tytułu należności inwestycyjnych	- zł	- zł
Różnice kursowe z przeliczenia podmiotów zagranicznych	- zł	- zł
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	<u>354 114,25 zł</u>	<u>-287 329,27 zł</u>

Zmiana stanu zapasów

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

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-4 218 241,09	-1 237 627,68 zł
Utworzone odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł
Rozwiązane odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł
Zmiana stanu zapasów	<u>-4 218 241,09 zł</u>	<u>-1 237 627,68 zł</u>

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań

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

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	367 005,49	-822 717,45 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	<u>367 005,49 zł</u>	<u>-822 717,45 zł</u>

Zmiana stanu rezerw

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

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu rezerw	-385 165,53 zł	-3 088 334,19 zł
Zmiana stanu rezerw	<u>-385 165,53 zł</u>	<u>-3 088 334,19 zł</u>

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

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

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-101 551,46	-48 390,86 zł
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	<u><u>-101 551,46 zł</u></u>	<u><u>-48 390,86 zł</u></u>
Inne korekty	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
straty z lat ubiegłych rozliczone z kapitałem zapasowym	- zł	- zł
ujawnienie środków trwałych	- zł	- zł
Inne korekty	<u><u>- zł</u></u>	<u><u>- zł</u></u>

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne korekty.

35. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe za rok 2023/2024 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 2024 roku	Rok zakończony 30 września 2023 roku
STRUKTURA ZATRUDNIENIA		
Pracownicy fizyczni	9	9
Pracownicy umysłowi	16	16
	<u>26</u>	<u>25</u>

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 2024 roku	Rok zakończony 30 września 2023 roku
WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ		
Wynagrodzenie Członków Zarządu	487 200,00 zł	487 200,00 zł
	<u>487 200,00 zł</u>	<u>487 200,00 zł</u>

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia w roku obrachunkowym 2023/2024 z tytułu pełnionej funkcji w radzie.

39. Wynagrodzenie audytora

Uchwałą Rady Nadzorczej Werth-Holz S.A., firma POL-TAX z siedzibą w Warszawie, ul. Bora Komorowskiego została wybrana na audytora dla potrzeb badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023/2024. Kwota wynagrodzenia z tytułu badania jednostkowego wynosi 17.600 zł, a koszt badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023/2024 wynosi 12.900 zł, co łącznie daje kwotę 30.500 zł netto.

40. Informacja o zawartych umowach nieuwzględnionych w bilansie

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

41. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

42. Błędy popełnione w latach poprzednich

Nie wystąpiły.

Warszawa, 28 grudnia 2024 r.

Sporządził:

Sławomir Błaszczyk
Główny Księgowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnjak
Członek Zarządu