

Skonsolidowane 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*

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

	Nr noty	2024-09-30	2023-09-30
AKTYWA			
A Aktywa trwałe			
I Rzeczowe aktywa trwałe	17	24 003 515,85 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		2 634 628,96 zł	2 744 728,03 zł
4. Środki transportu		855 465,78 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	107 832,92 zł	146 203,30 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		- zł	- zł
Udziały lub akcje		- zł	- zł
Udzielone pożyczki		- zł	- zł
VII Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15	575 118,91 zł	242 019,00 zł
		<u>28 655 856,29 zł</u>	<u>21 967 327,71 zł</u>
B Aktywa obrotowe			
I Zapasy	22	28 222 913,73 zł	23 883 298,95 zł
1. Materiały		1 677 951,26 zł	1 580 449,06 zł
2. Produkcja w toku		10 798 396,08 zł	7 526 729,83 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		244 726,67 zł	357 796,61 zł
II Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23	2 992 203,94 zł	2 747 942,81 zł
1. Należności z tytułu dostaw i usług - jedn. powiązane		- zł	- zł
2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe		2 193 496,13 zł	1 435 271,09 zł
3. Należności publiczno - prawne		722 963,53 zł	1 287 708,15 zł
4. Inne należności		75 744,28 zł	24 963,57 zł
III Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		- zł	- zł
IV Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa	24	329 541,70 zł	242 052,96 zł
V Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	1 252 476,38 zł	1 788 090,86 zł
VI Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		- zł	- zł
		<u>32 797 135,75 zł</u>	<u>28 661 385,58 zł</u>
SUMA BILANSOWA		61 452 992,04 zł	50 628 713,29 zł

Warszawa, 30 grudnia 2024 r.

Sporządził:

Sławomir Błaszczyk
Główny Księgowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Skonsolidowane 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		11 503 286,38 zł	12 273 124,57 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		-3 702 116,61 zł	-1 661 490,59 zł
V Zysk (strata) netto roku bieżącego		1 141 374,04 zł	-2 810 464,21 zł
		<u>37 807 915,36 zł</u>	<u>30 161 984,43 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	3 232 754,31 zł	3 772 043,27 zł
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane		- zł	- zł
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe w tym zaliczki na dostawy		1 636 742,53 zł	2 137 637,94 zł
3. Zobowiązania publiczno - prawne		- zł	57 052,69 zł
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		882 529,98 zł	1 084 547,53 zł
5. Inne zobowiązania		582 644,80 zł	443 597,30 zł
II Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	21	130 837,00 zł	106 260,50 zł
1. Kredyty bankowe		18 491 108,17 zł	7 544 533,37 zł
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych		18 491 108,17 zł	7 544 533,37 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		296 066,77 zł	916 796,02 zł
2. Pozostałe rezerwy		63 549,50 zł	61 744,02 zł
V Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		232 517,27 zł	855 052,00 zł
VI Pozostałe zobowiązania finansowe	21	- zł	- 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>22 753 145,97 zł</u>	<u>13 093 270,92 zł</u>
SUMA BILANSOWA		<u>61 452 992,04 zł</u>	<u>50 628 713,29 zł</u>

Warszawa, 30 grudnia 2024 r.

Sporządził:

Sławomir Błaszczyk
Główny Księgowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes ZarząduPiotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Skonsolidowane 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	35 931 257,28 zł	25 179 117,72 zł
II	9	2 629 010,37 zł	3 041 121,03 zł
A	Przychody ze sprzedaży	38 560 267,65 zł	28 220 238,75 zł
I	10	28 376 647,74 zł	22 640 665,85 zł
II		87 855,00 zł	352 717,35 zł
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	28 464 502,74 zł	22 993 383,20 zł
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 095 764,91 zł	5 226 855,55 zł
D	Koszty sprzedaży	5 282 453,92 zł	3 116 901,34 zł
E	Koszty ogólnego zarządu	3 870 497,61 zł	3 740 786,95 zł
F	Zysk (strata) ze sprzedaży	942 813,38 zł	-1 630 832,74 zł
I	Pozostałe przychody operacyjne	1 954 478,98 zł	831 834,91 zł
II	Pozostałe koszty operacyjne	37 164,79 zł	293 494,65 zł
G	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 860 127,57 zł	-1 092 492,48 zł
I	Przychody finansowe	64 168,13 zł	465 824,90 zł
II	Koszty finansowe	1 876 771,86 zł	1 607 806,63 zł
H	Przychody i koszty finansowe netto	-1 812 603,73 zł	-1 141 981,73 zł
I	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 047 523,84 zł	-2 234 474,21 zł
J	Podatek dochodowy	-93 850,20 zł	575 990,00 zł
K	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 141 374,04 zł	-2 810 464,21 zł
L	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	- zł	- zł
M	Zysk (strata) za rok	1 141 374,04 zł	-2 810 464,21 zł
I	Przeszacowanie środków trwałych	- zł	- zł
II	Zyski / (straty) z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	- zł	- zł
III	Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem	- zł	- zł
N	Pozostałe dochody całkowite za dany rok po opodatkowaniu	- zł	- zł
O	DOCHODY CAŁKOWITE ZA ROK	1 141 374,04 zł	-2 810 464,21 zł

Warszawa, 30 grudnia 2024 r.

Sporządził:

Sporządził:

Sławomir Błaszczyk
Główny Księgowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes ZarząduPiotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Skonsolidowane 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		1 047 523,84 zł	-2 234 474,21 zł
Zysk/(Strata) brutto z działalności zaniechanej		- zł	- zł
Zysk brutto		1 047 523,84 zł	-2 234 474,21 zł
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto			
Niepieniężne:			
Amortyzacja		1 373 370,73 zł	1 333 159,40 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	238 985,22 zł
Przychody finansowe		1 695,61 zł	- zł
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 389 716,88 zł	1 275 331,70 zł
Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe)		- zł	-541 351,89 zł
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		- zł	- zł
Zmiany pozycji kapitału obrotowego:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności	34	-244 261,13 zł	-142 518,17 zł
Zmiana stanu zapasów	34	-4 339 614,78 zł	-1 164 413,01 zł
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	34	-539 288,96 zł	-342 603,51 zł
Zmiana stanu rezerw	34	-385 165,53 zł	-88 334,19 zł
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34	-87 488,74 zł	-48 390,86 zł
Przeszacowanie wartości nieruchomości	34	-596 809,00 zł	- zł
Podatek dochodowy zapłacony		- zł	- zł
		- zł	- zł
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-2 380 321,08 zł	-1 714 609,52 zł
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		- zł	6 504,07 zł
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-604 035,86 zł	-119 112,90 zł
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		- zł	- zł
Nabycie aktywów finansowych		- zł	- zł
Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych		- zł	- zł
Nabycie instrumentów finansowych		- zł	- zł
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych		- zł	- zł
Otrzymane dotacje rządowe		- zł	- zł
Nabycie udziałów mniejszości		- zł	- zł
Otrzymane odsetki		- zł	- zł
Udzielone pożyczki		- zł	- zł
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-604 035,86 zł	-112 608,83 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	11 515 408,99 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	-1 404 283,48 zł
Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek	- zł	-2 759 215,36 zł
Zapłacone odsetki	-1 674 981,50 zł	-1 300 156,19 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	3 280 830,93 zł
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-535 614,48 zł	1 453 612,58 zł
Różnice kursowe netto	- zł	- zł
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 788 090,86 zł	334 478,28 zł
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU	1 252 476,38 zł	1 788 090,86 zł

Warszawa, 30 grudnia 2024 r.

Sporządził: _____
Sławomir Błaszczyk
Główny Księgowy

Zarząd: _____
Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 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	12 273 124,57 zł	13 842 414,66 zł	-1 661 490,59 zł	-2 810 464,21 zł	30 161 984,43 zł	- zł	30 161 984,43 zł
Dochody (straty) za rok	- zł	- zł	- zł	- zł	1 141 374,04 zł	1 141 374,04 zł	- zł	1 141 374,04 zł
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie	- zł	-769 838,19 zł	- zł	-2 040 626,02 zł	2 810 464,21 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	11 503 286,38 zł	20 346 971,55 zł	-3 702 116,61 zł	1 141 374,04 zł	37 807 915,36 zł	- zł	37 807 915,36 zł

Warszawa, 30 grudnia 2024 r.

Sporządził:	_____ Sławomir Błaszczyk Główny Księgowy
Zarząd:	_____ Jarosław Gniadek Prezes Zarządu
	_____ Piotr Podgórnjak Członek Zarządu

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

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy/rezerwowany	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski (straty) zatrzymane	Dochody (straty)	Razem		
Według stanu na dzień 01 października 2022 roku	8 518 400,00 zł	9 068 764,74 zł	13 952 163,79 zł	-2 822 898,81 zł	4 810 631,92 zł	33 527 061,64 zł	- zł	33 527 061,64 zł
Dochody (straty) za rok	- zł	- zł	- zł	- zł	-2 810 464,21 zł	-2 810 464,21 zł	- zł	-2 810 464,21 zł
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie	- zł	3 094 611,00 zł	- zł	- zł	-4 810 632,00 zł	-1 716 021,00 zł	- zł	-1 716 021,00 zł
Pokrycie strat z lat poprzednich	- zł	- zł	- zł	1 716 021,00 zł	- zł	1 716 021,00 zł	- zł	1 716 021,00 zł
Emisja akcji	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Sprzedaży ST	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Błędy lat poprzednich	- zł	- zł	- zł	-554 612,60 zł	- zł	-554 612,60 zł	- zł	-554 612,60 zł
Dywidendy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Przeszacowanie aktywów trwałych	- zł	109 749,13 zł	-109 749,13 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Według stanu na dzień 30 września 2023 roku	8 518 400,00 zł	12 273 124,87 zł	13 842 414,66 zł	-1 661 490,41 zł	-2 810 464,29 zł	30 161 984,43 zł	- zł	30 161 984,43 zł

Warszawa, 29 grudnia 2023 r.

Sporządził:	_____ Sławomir Błaszczyk Główny Księgowy
Zarząd:	_____ Jarosław Gniadek Prezes Zarządu
	_____ Piotr Podgórnjak Członek Zarządu

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

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

Spółka posiada jednostki zależne Enoviahaus Sp. z o.o. (dwanej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.) oraz Werth Holz sp. z o.o. ("Spółki zależne"), w których posiada 100% udziałów. Grupa Werth-Holz w skład której wchodzi Spółka dominująca Werth-Holz S.A. i Spółki zależne - Enoviahaus Sp. z o.o. (dwanej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.) oraz Werth-Holz sp. z o.o. sporządziły sprawozdanie finansowe za rok 2023/2024.

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

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

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

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

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

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

Przedmiot działalności spółki Werth - Holz S.A.:

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

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

- Produkcja i montaż domów prefabrykowanych na szkieletie drewnianym

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

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

Skład Zarządu Werth-Holz S.A.

Na dzień 30.09.2024 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 wchodził:

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

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

W skład zarządu Spółki na dzień 30.09.2024 roku wchodził:

Pan Jarosław Gniadek – Prezes Zarządu

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

Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Skład Zarządu Werth-Holz Sp z o.o.

W skład zarządu spółki na dzień 30.09.2024 roku wchodził:

Pan Jarosław Gniadek - Członek Zarządu

Pan Piotr Podgórnjak - Członek Zarządu

Jednostka dominująca i podmioty powiązane

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

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

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

Opis transakcji z podmiotami powiązanymi został przedstawiony w Nocie 31.

Obowiązek badania sprawozdania finansowego

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

Kontynuacja działalności

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

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Oświadczenie o zgodności

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

3. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i zakresu ujawnień

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

Decyzja w sprawie sporządzania przez Spółkę dominującą sprawozdań finansowych zgodnie z MSR/MSSF, została podjęta zgodnie z art. 45 ust. 1c ustawy o rachunkowości przez organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe, uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 12 października 2009 r. W roku obrachunkowym wystąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości. Od początku roku 2018/2019 zmianie uległ sposób rozpoznawania bonusów od sprzedaży w wyniku finansowym. W celu 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność (w walucie funkcjonalnej). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji. Na dzień bilansowy wyrażone w walucie obcej pozycje pieniężne przelicza się przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

Prawo wieczystego użytkowania gruntów

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

Leasing

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

Inwestycje w nieruchomości

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

Zapasy

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

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

Wycena produkcji w toku dokonywana jest na koniec każdego miesiąca.

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

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

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

Środki pieniężne

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

Kredyty i pożyczki, instrumenty dłużne

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. 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 nie stanowiące zobowiązania do zapłaty świadczenia o wiarygodnie określonej wartości, wynikające z przeszłych zdarzeń, których uregulowanie w przyszłości spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów.

Segmenty działalności

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Spółka stosuje metodę pośrednią dla prezentacji przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (Rachunek zysków i strat)

Grupa sporządza sprawozdanie z całkowitych dochodów w układzie kalkulacyjnym.

5. Profesjonalny osąd kierownictwa, szacunki i założenia

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

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

Wycena rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa wieczystego użytkowania

Spółka dominująca wycenia grunty, budynki oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów w wartościach z przeszacowania, ujmując zmiany wartości godziwej w kapitale własnym. Dla ustalenia wartości godziwej na koniec roku 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 Grupa może ująć kierując się prognozowanym terminem osiągnięcia i wysokością przyszłych zysków oraz bazując na przyszłych strategiach podatkowych.

Rezerwy na świadczenia pracownicze

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

6. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Na dzień 30.09.2024 tj. dzień bilansowy, Grupa Werth-Holz nie posiadała żadnych otwartych instrumentów zabezpieczających.

7. Opis działalności

GŁÓWNE ZDARZENIA W SPÓŁCE W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM

W trakcie roku obrotowego 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 wnętrz 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 wyprzedzających 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. Spółka 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 dominującej sporządzanym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) było sprawozdanie za rok 2009. Opis ujawnień związanych z przejściem na MSSF został przedstawiony w sprawozdaniu za rok 2009.

9. Przychody ze sprzedaży

	2023-10-01	2022-10-01
	2024-09-30	2023-09-30
Przychody ze sprzedaży wg produktów		
Sprzedaż produktów	35 449 435,39 zł	20 102 525,44 zł
Sprzedaż usług	481 821,89 zł	5 076 592,28 zł
Sprzedaż towarów i materiałów	2 629 010,37 zł	3 041 121,03 zł
Przychody ze sprzedaży	38 560 267,65 zł	28 220 238,75 zł
Przychody ze sprzedaży wg rynków geograficznych		
Niemcy	17 336 951,48 zł	11 336 951,48 zł
Polska	13 427 927,38 zł	11 178 453,48 zł
Czechy	3 778 544,33 zł	2 728 544,33 zł
Szwajcaria	1 408 238,74 zł	1 108 238,74 zł
Austria	1 130 469,38 zł	980 469,38 zł
Słowacja	1 274 550,08 zł	774 550,08 zł
Francja	- zł	- zł
Pozostałe	203 586,26 zł	113 031,26 zł
Przychody ze sprzedaży	38 560 267,65 zł	28 220 238,75 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	1 373 370,73 zł	1 333 159,40 zł
Zużycie materiałów i energii	13 884 884,52 zł	13 870 821,70 zł
Usługi obce	18 088 335,98 zł	11 483 051,64 zł
Podatki i opłaty	667 981,67 zł	667 864,67 zł
Wynagrodzenia	7 289 175,81 zł	6 899 706,57 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 183 364,20 zł	1 121 536,09 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	479 651,91 zł	607 125,58 zł
Koszty rodzajowe	42 966 764,82 zł	35 983 265,65 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	-	261 177,95 zł
Przeszacowanie nieruchomości	1 020 059,52 zł	-
Otrzymane rabaty, bonusy, kary grzywny	5 266,98 zł	23 953,00 zł
Skonta	12 774,00 zł	12 774,00 zł
Odpisane przedawnione zobowiązania i różnice z lat ubiegłych	180 237,61 zł	23 892,15 zł
Dofinansowanie z PFRON (nota 28)	157 599,94 zł	117 803,50 zł
Inne	148 157,73 zł	36 498,21 zł
Pozostałe przychody operacyjne	1 954 478,98 zł	831 834,91 zł

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- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Rezerwa pracownicza	1 805,48 zł	57 181,28 zł
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	-	61 791,55 zł
Inne koszty operacyjne	14 773,32 zł	19 861,99 zł
Pozostałe koszty operacyjne	37 164,79 zł	293 494,65 zł

13. Przychody finansowe

	2023-10-01	2022-10-01
	2024-09-30	2023-09-30
Odsetki od pożyczki udzielonej spółce stowarzyszonej		
Pozostałe przychody finansowe	-	2 425,34 zł
Odsetki od instrumentów dostępnych do sprzedaży	-	-
Przychody ze sprzedaży wierzytelności	-	-
Umorzone odsetki od obligacji	-	-
Otrzymane skonta	-	-
Dodatnie zrealizowane różnice kursowe	64 168,13 zł	361 015,36 zł
Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	102 384,20 zł
Przychody finansowe	64 168,13 zł	465 824,90 zł

14. Koszty finansowe

	2023-10-01	2022-10-01
	2024-09-30	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 budżetowe	452,00 zł	352,33 zł
Odsetki pozostałe	1 275,30 zł	1 275,30 zł
Koszty z tytułu odsetek	1 676 599,89 zł	1 341 085,43 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	167 265,90 zł	243 017,54 zł
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	32 906,07 zł	23 703,66 zł
Koszty finansowe	1 876 771,86 zł	1 607 806,63 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	3 686,00 zł	5 870,00 zł
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	- zł	- zł
Podatek odroczony związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	-97 536,20 zł	570 120,00 zł
Podatek dochodowy	-93 850,20 zł	575 990,00 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	1 047 523,84 zł	-2 234 474,21 zł
Wynik finansowy brutto	1 047 523,84 zł	-2 234 474,21 zł
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	2 123 000,79 zł	3 762 935,60 zł
Przychody statystyczne	- zł	- zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	343 112,00 zł	413 704,90 zł
Koszty statystyczne	-547 051,91 zł	-718 941,05 zł
Podstawa opodatkowania (strata podatkowa)	-1 279 416,86 zł	-6 302 645,96 zł

Podatek odroczony

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

	<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
Ujawnienie środków trwałych	409 278,86 zł	- zł
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	- zł	102 710,03 zł
Odsetki od pożyczki	283 565,39 zł	370 382,54 zł
Zaliczki na dostawy	- 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	53 600,26 zł
Utworzenie rezerwy	298 266,47 zł	870 098,88 zł
Niewypłacone wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	103 490,18 zł	76 721,84 zł
Niewypłacone delegacje	6 704,50 zł	2 075,85 zł
Strata podatkowa	2 585 576,57 zł	- zł
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	32 906,07 zł	- zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	- zł	- zł
Odpisy aktualizujące należności	- zł	3 117 000,00 zł
Pozostałe	- zł	- zł
~Suma po zaokrągleniu	<u>3 026 944,00 zł</u>	<u>4 119 497,00 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

16. Pozostałe składniki całościowego wyniku finansowego

	2023-10-01 2024-09-30	2022-10-01 2023-09-30
Zysk (strata) za rok	1 141 374,04 zł	- 2 925 656,39 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	1 141 374,04 zł	-2 925 656,39 zł

17. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty (w tym p.wieczystego użyt.)	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	447 571,86 zł	145 080,00 zł	- zł	7 694 017,40 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	447 571,86 zł	145 080,00 zł	- zł	592 651,86 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	7 814 791,82 zł	2 214 763,98 zł	475 087,13 zł	42 891 694,44 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	557 670,93 zł	227 513,63 zł	55 095,95 zł	1 300 218,35 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
amortyzacja za okres	- zł	459 937,84 zł	557 670,93 zł	227 513,63 zł	55 095,95 zł	1 300 218,35 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	5 180 162,86 zł	1 359 298,20 zł	434 131,83 zł	14 918 789,98 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	2 634 628,96 zł	855 465,78 zł	40 955,30 zł	27 972 904,46 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 czerwca 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. na zabezpieczenie kredytów inwestycyjnego i w rachunku bieżącym, a także zastaw rejestrowy na zapasach.

Przyjęte okresy użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

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

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

20. Prawo wieczystego użytkowania

Przeszacowanie prawa wieczystego użytkowania

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

Ostatnia aktualizacja wyceny została przeprowadzona na dzień 30 września 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.

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	391 739,71 zł	109 169,28 zł	503 692,99 zł
Zwiększenia	- zł	- zł	- zł	34 782,02 zł	34 782,02 zł
zakup	- zł	- zł	- zł	34 782,02 zł	34 782,02 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	391 739,71 zł	143 951,30 zł	538 475,01 zł

19. Wartości niematerialne (kontynuacja)

	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Oprogramowanie	Inne	Razem
UMORZENIE					
Bilans otwarcia - 01 października 2023 roku	-	2 784,00 zł	296 605,24 zł	58 100,45 zł	357 489,69 zł
Zwiększenia	-	-	35 323,98 zł	37 828,42 zł	73 152,40 zł
amortyzacja za okres	-	-	35 323,98 zł	37 828,42 zł	73 152,40 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	331 929,22 zł	95 928,87 zł	430 642,09 zł
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU (30 września 2023 roku)	-	-	95 134,47 zł	51 068,83 zł	146 203,30 zł
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU (30 września 2024 roku)	-	-	59 810,49 zł	48 022,43 zł	107 832,92 zł

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

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

Pozostałe zobowiązania finansowe

	2024-09-30	2023-09-30
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	2024-09-30	2023-09-30
Kredyt bankowy rewolwingowy	14.08.2025	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	1 677 951,26 zł	1 580 449,06 zł
Produkcja w toku	10 798 396,08 zł	7 526 729,83 zł
Wyroby gotowe	15 029 134,32 zł	14 418 323,45 zł
Towary	472 705,40 zł	- zł
Zaliczki na dostawy	244 726,67 zł	357 796,61 zł
Zapasy	<u>28 222 913,73 zł</u>	<u>23 883 298,95 zł</u>
Wartość odpisów aktualizacyjnych	- zł	- zł
Zapasy brutto	<u>28 222 913,73 zł</u>	<u>23 883 298,95 zł</u>

Odpisy aktualizacyjne wartość zasobów

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

Zastaw zabezpieczający zobowiązania ustanowiony na zasobach

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

Sposób wyceny zasobów

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

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

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Należności z tytułu dostaw i usług	2 193 496,13 zł	1 435 271,09 zł
Należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności publiczno - prawne	722 963,53 zł	1 287 708,15 zł
Inne należności	75 744,28 zł	24 963,57 zł
	<u>2 992 203,94 zł</u>	<u>2 747 942,81 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	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie niewykorzystanych kwot	-
Korekta z tytułu dyskonta	-
Na 30 września 2024 roku	640 747,17 zł
Zwiększenie odpisu	-
Rozwiązanie - spłata	-
Rozwiązanie niewykorzystanych kwot	-
Korekta z tytułu dyskonta	-
Na 30 września 2023 roku	640 747,17 zł

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA 30 września 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	2 193 496,13 zł	1 940 081,85 zł	66 499,44 zł	19 132,87 zł	34 376,46 zł	133 405,51 zł
30.09.2023	1 435 271,09 zł	908 739,50 zł	215 769,20 zł	2 560,00 zł	-	308 202,39 zł

24. Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Ubezpieczenia	34 674,91 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
Nieuznane kary za opóźnienia/braki w dostawach towarów	33 973,77 zł	294,34 zł
Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa	<u>329 541,70 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	1 252 476,38 zł	1 788 090,86 zł
Lokaty krótkoterminowe	- zł	- zł
Razem	<u>1 252 476,38 zł</u>	<u>1 788 090,86 zł</u>

26. Kapitał własny

Kapitał akcyjny spółki dominującej 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 dominującej są:

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

Opis zmian w strukturze własnościowej w ciągu roku obrotowego:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w strukturze własnościowej.

27. Rezerwy

	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Na 01 października 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 z tytułu dyskonta	- 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:	- zł	- zł
Ujęte w rachunku zysków i strat	21 104,34 zł	- zł
Na końcu okresu sprawozdawczego	<u>- zł</u>	<u>21 104,34 zł</u>
Krótkoterminowe	- zł	- zł
Długoterminowe	- zł	21 104,34 zł
	<u>- zł</u>	<u>21 104,34 zł</u>

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	- zł	- zł
Odniesione do rachunku zysków i strat	21 104,34 zł	- zł
Na końcu okresu sprawozdawczego	<u>- zł</u>	<u>21 104,34 zł</u>
Krótkoterminowe	- zł	- zł
Długoterminowe	- zł	21 104,34 zł
	<u>- zł</u>	<u>21 104,34 zł</u>

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

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

	2024-09-30	2023-09-30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	1 636 742,53 zł	2 137 637,94 zł
Zobowiązania publiczno - prawne	882 529,98 zł	1 084 547,53 zł
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	582 644,80 zł	443 597,30 zł
Inne zobowiązania	130 837,00 zł	106 260,50 zł
Razem	3 232 754,31 zł	3 772 043,27 zł

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

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

STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA 30.09.2024 oraz 30.09.2023

	RAZEM	W terminie	< 90 dni	90 - 180 dni	180 - 365 dni	>365 dni
30.09.2024	1 636 742,53 zł	930 553,75 zł	681 779,26 zł	-	24 409,52 zł	-
w tym zaliczki na dostawy						
30.09.2023	2 137 637,94 zł	1 843 109,03 zł	294 528,91 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	715 515,41 zł	4 229 013,11 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	81 180,00 zł	6 052 879,28 zł	- zł	1 001 712,90 zł
	2022/2023	84 000,00 zł	4 585 873,62 zł	- zł	756 226,88 zł
RAZEM 2023/2024		<u>796 695,41 zł</u>	<u>10 281 892,39 zł</u>	<u>4 081 631,69 zł</u>	<u>1 673 483,02 zł</u>
RAZEM 2022/2023		<u>87 498,70 zł</u>	<u>4 585 873,62 zł</u>	<u>3 798 066,30 zł</u>	<u>756 226,88 zł</u>

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	-244 261,13 zł	-142 518,17 zł
Zmiana stanu z tytułu należności inwestycyjnych	- zł	- zł
Różnice kursowe z przeliczenia podmiotów zagranicznych	- zł	- zł
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	<u><u>-244 261,13 zł</u></u>	<u><u>-142 518,17 zł</u></u>

Zmiana stanu zapasów

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

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-4 339 614,78 zł	-1 164 413,01 zł
Utworzone odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł
Rozwiązane odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł
Zmiana stanu zapasów	<u><u>-4 339 614,78 zł</u></u>	<u><u>-1 164 413,01 zł</u></u>

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań

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

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	-539 288,96 zł	-342 603,51 zł
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	- zł	- zł
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	- zł	- zł
Różnice kursowe z przeliczenia podmiotów zagranicznych	- zł	- zł
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	<u><u>-539 288,96 zł</u></u>	<u><u>-342 603,51 zł</u></u>

Zmiana stanu rezerw

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

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu rezerw	-385 165,53 zł	88 334,19 zł
Zmiana stanu rezerw	<u><u>-385 165,53 zł</u></u>	<u><u>88 334,19 zł</u></u>

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

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

	<u>2024-09-30</u>	<u>2023-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-87 488,74 zł	-48 390,86 zł
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	<u><u>-87 488,74 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 627 tys. zł. Nakłady te zostały poniesione głównie na maszyny i urządzenia.

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	87	72
Pracownicy umysłowi	27	24
	<u>114</u>	<u>96</u>

Stan zatrudnienia na dzień 30 września 2024 roku wyniósł 114 pracowników, a na dzień 30 września 2023 roku 96 pracowników.

Istotne zmiany w zatrudnieniu w trakcie roku

Spółka przy produkcji korzysta z zatrudnienia w ramach outsourcingu.

38. Wynagrodzenie Zarządu i kluczowego kierownictwa

	Rok zakończony 30 września 2024 roku	Rok zakończony 30 września 2023 roku
WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ		
Wynagrodzenie Członków Zarządu	536 352,00 zł	533 970,00 zł
	<u>536 352,00 zł</u>	<u>533 970,00 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, 30 grudnia 2024 r.

Sporządził:

Sławomir Błaszczuk
Główny Księgowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnjak
Członek Zarządu