

Jednostkowe sprawozdanie finansowe

# Werth-Holz S.A.

Obejmujące okres  
od 01 października 2022 roku do 30 września 2023 roku

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

## Sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

	Nr noty	2023-09-30	2022-09-30
<b>AKTYWA</b>			
<b>A Aktywa trwałe</b>			
I Rzeczowe aktywa trwałe	17	17 770 131,03 zł	19 168 134,94 zł
1. Grunty		642 377,59 zł	838 126,72 zł
2. Budynki i budowle		13 349 074,75 zł	13 827 950,37 zł
3. Maszyny i urządzenia		2 744 728,03 zł	3 083 547,88 zł
4. Środki transportu		937 899,41 zł	1 177 335,27 zł
5. Pozostałe		96 051,25 zł	151 174,70 zł
6. Środki trwałe w budowie		- zł	90 000,00 zł
II Wartości niematerialne	19	94 084,47 zł	128 808,45 zł
III Prawo wieczystego użytkowania gruntów	20	3 808 974,38 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		3 813 466,30 zł	1 049 530,42 zł
Udziały lub akcje		15 400,00 zł	15 400,00 zł
Udzielone pożyczki		3 798 066,30 zł	1 034 130,42 zł
VII Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15	242 019,00 zł	782 704,00 zł
		<u>25 728 675,18 zł</u>	<u>24 938 152,19 zł</u>
<b>B Aktywa obrotowe</b>			
I Zapasy	22	23 508 301,91 zł	22 263 494,23 zł
1. Materiały		1 502 350,09 zł	2 120 068,63 zł
2. Produkcja w toku		7 335 548,85 zł	6 274 528,68 zł
3. Wyroby gotowe		14 418 323,45 zł	13 640 921,30 zł
4. Towary		- zł	- zł
5. Zaliczki na dostawy		252 079,52 zł	227 975,62 zł
II Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23	3 036 041,71 zł	2 266 566,50 zł
1. Należności z tytułu dostaw i usług - jedn. powiązane		734 703,90 zł	813 873,49 zł
2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe		1 311 582,84 zł	920 961,57 zł
3. Należności publiczno - prawne		964 867,08 zł	471 843,55 zł
4. Inne należności		24 887,89 zł	59 887,89 zł
III Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		- zł	- zł
IV Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa	24	242 052,96 zł	193 662,10 zł
V Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	736 840,84 zł	219 147,31 zł
VI Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		- zł	- zł
		<u>27 523 237,42 zł</u>	<u>24 942 870,14 zł</u>
<b>SUMA BILANSOWA</b>		<b>53 251 912,60 zł</b>	<b>49 881 022,33 zł</b>

Warszawa, 28 grudnia 2023 r.

Sporządził:

\_\_\_\_\_  
Rafał Waltrowski  
Główny Księgowy

Zarząd:

\_\_\_\_\_  
Jarosław Gniadek  
Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Piotr Podgórnjak  
Członek Zarządu

## Sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

	Nr noty	2023-09-30	2022-09-30
<b>PASYWA</b>			
<b>A Kapitał własny</b>	26		
I Kapitał podstawowy		8 518 400,00 zł	8 518 400,00 zł
II Kapitał zapasowy/rezerwowy		12 209 718,26 zł	9 030 265,10 zł
III Kapitał z aktualizacji wyceny		13 842 414,66 zł	13 952 163,79 zł
1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych		13 842 414,66 zł	13 952 163,79 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		-832 312,72 zł	3 069 704,03 zł
		<u>33 738 220,20 zł</u>	<u>34 570 532,92 zł</u>
<b>B Zobowiązania długoterminowe</b>			
I Długoterminowe kredyty i pożyczki	21	6 000 000,00 zł	2 374 150,00 zł
1. Kredyty bankowe		6 000 000,00 zł	- zł
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych		- zł	2 374 150,00 zł
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych		- zł	- zł
II Długoterminowe dłużne papiery wartościowe	21	- zł	2 805 277,52 zł
1. Podmioty powiązane		- zł	2 805 277,52 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	1 281 370,24 zł	2 126 105,19 zł
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 281 370,24 zł	2 126 105,19 zł
V Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	15	89 888,00 zł	85 710,00 zł
		<u>7 373 457,94 zł</u>	<u>7 393 442,41 zł</u>
<b>C Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
I Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30	2 819 006,81 zł	3 632 892,86 zł
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane		756 226,88 zł	677 214,25 zł
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe w tym zaliczki na dostawy		1 222 012,03 zł	1 002 561,67 zł
3. Zobowiązania publicznie - prawne		637 092,15 zł	1 121 741,77 zł
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		164 812,71 zł	173 857,34 zł
5. Inne zobowiązania		38 863,04 zł	657 517,83 zł
II Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	21	7 544 533,37 zł	2 414 189,74 zł
1. Kredyty bankowe		7 544 533,37 zł	2 414 189,74 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	916 796,02 zł	1 005 130,21 zł
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze		61 744,02 zł	204 562,74 zł
2. Pozostałe rezerwy		855 052,00 zł	800 567,47 zł
V Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		- zł	- zł
VI Pozostałe zobowiązania finansowe	21	838 793,92 zł	843 729,85 zł
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		838 793,92 zł	843 729,85 zł
VII Przychody przyszłych okresów i dotacje	28,29	21 104,34 zł	21 104,34 zł
1. Przychody przyszłych okresów		- zł	- zł
2. Dotacje		21 104,34 zł	21 104,34 zł
		<u>12 140 234,46 zł</u>	<u>7 917 047,00 zł</u>
<b>SUMA BILANSOWA</b>		<u><b>53 251 912,60 zł</b></u>	<u><b>49 881 022,33 zł</b></u>

Warszawa, 28 grudnia 2023 r.

Sporządził:

Rafał Wałtrowski  
Główny Księgowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek  
Prezes ZarząduPiotr Podgórnjak  
Członek Zarządu

**Sprawozdanie z całkowitych dochodów (Rachunek zysków i strat)**

	Nr noty	od 01.10.2022 do 30.09.2023	od 01.10.2021 do 30.09.2022
<b>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</b>			
I	9	18 741 613,17 zł	47 801 645,86 zł
II	9	3 041 121,03 zł	2 136 546,45 zł
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>21 782 734,20 zł</b>	<b>49 938 192,31 zł</b>
I	10	18 841 807,27 zł	30 182 538,45 zł
II		352 717,35 zł	131 693,91 zł
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>19 194 524,62 zł</b>	<b>30 314 232,36 zł</b>
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>2 588 209,58 zł</b>	<b>19 623 959,95 zł</b>
D	10	2 662 158,12 zł	5 253 043,92 zł
E	10	2 844 026,76 zł	5 478 855,56 zł
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-2 917 975,30 zł</b>	<b>8 892 060,47 zł</b>
I	11	3 726 060,42 zł	173 532,20 zł
II	12	262 256,11 zł	4 588 787,04 zł
<b>G</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>545 829,01 zł</b>	<b>4 476 805,63 zł</b>
I	13	773 960,70 zł	793 089,94 zł
II	14	1 607 239,43 zł	1 386 821,54 zł
<b>H</b>	<b>Przychody i koszty finansowe netto</b>	<b>-833 278,73 zł</b>	<b>-593 731,60 zł</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-287 449,72 zł</b>	<b>3 883 074,03 zł</b>
J	15	544 863,00 zł	813 370,00 zł
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-832 312,72 zł</b>	<b>3 069 704,03 zł</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) za rok</b>	<b>-832 312,72 zł</b>	<b>3 069 704,03 zł</b>
I		- zł	4 578 973,44 zł
II		- zł	- zł
III	15	- zł	- zł
<b>N</b>	<b>Pozostałe dochody całkowite za dany rok po opodatkowaniu</b>	<b>- zł</b>	<b>4 578 973,44 zł</b>
<b>O</b>	<b>DOCHODY CAŁKOWITE ZA ROK</b>	<b>-832 312,72 zł</b>	<b>7 648 677,47 zł</b>

Warszawa, 28 grudnia 2023 r.

Sporządził:

Sporządził:

Rafał Wątrowski  
Główny Księgowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek  
Prezes ZarząduPiotr Podgórnjak  
Członek Zarządu

## Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nr noty	od 01.10.2022 do 30.09.2023	od 01.10.2021 do 30.09.2022
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>			
Zysk brutto z działalności kontynuowanej		-287 449,72 zł	3 883 074,03 zł
Zysk/(Strata) brutto z działalności zaniechanej		- zł	- zł
<b>Zysk brutto</b>		<b>-287 449,72 zł</b>	<b>3 883 074,03 zł</b>
Niepieniężne:			
Amortyzacja		1 310 672,73 zł	1 236 175,82 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		234 663,99 zł	4 082,80 zł
Przychody finansowe		- zł	- zł
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 275 331,70 zł	727 402,75 zł
Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe)		-480 494,54 zł	-142 706,71 zł
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		- zł	- zł
Zmiany pozycji kapitału obrotowego:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności	34	-287 329,27 zł	2 866 350,38 zł
Zmiana stanu zapasów	34	-1 237 627,68 zł	-2 398 886,85 zł
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	34	-822 717,45 zł	79 539,79 zł
Zmiana stanu rezerw	34	-3 088 334,19 zł	220 722,57 zł
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34	-48 390,86 zł	-7 985,49 zł
Inne korekty	34	- zł	- zł
Podatek dochodowy zapłacony		- zł	- zł
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>-3 431 675,29 zł</b>	<b>6 467 769,09 zł</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>			
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		6 504,07 zł	52 975,47 zł
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-119 112,90 zł	-100 569,10 zł
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		0,00 zł	-22 343,80 zł
Nabycie aktywów finansowych		0,00 zł	1 015 000,00 zł
Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych		606 446,66 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		-370 382,54 zł	-754 689,82 zł
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>123 455,29 zł</b>	<b>190 372,75 zł</b>

	od 01.10.2022 do 30.09.2023	od 01.10.2021 do 30.09.2022
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
Wpływ netto z tytułu emisji akcji	- zł	- zł
Wpływy z tytułu realizacji opcji	- zł	- zł
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	11 512 597,87 zł	2 366 807,18 zł
Inne wpływy finansowe	- zł	- zł
Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
Koszty transakcyjne emisji kapitału	- zł	- zł
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-849 670,88 zł	-924 596,05 zł
Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek	-2 756 404,24 zł	-8 968 661,98 zł
Zapłacone odsetki	-1 309 686,19 zł	915 007,31 zł
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-2 770 923,03 zł	0,00 zł
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	- zł	- zł
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>3 825 913,53 zł</b>	<b>-6 611 443,54 zł</b>
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	517 693,53 zł	46 698,30 zł
Różnice kursowe netto	- zł	- zł
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	219 147,31 zł	172 449,01 zł
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU</b>	<b>736 840,84 zł</b>	<b>219 147,31 zł</b>

Warszawa, 28 grudnia 2023 r.

Sporządził: \_\_\_\_\_  
Rafał Wałtrowski  
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		
<b>Według stanu na dzień 01 października 2022 roku</b>	<b>8 518 400,00 zł</b>	<b>9 030 265,10 zł</b>	<b>13 952 163,79 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>3 069 704,03 zł</b>	<b>34 570 532,92 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>34 570 532,92 zł</b>
<b>Dochody (straty) za rok</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>-832 312,72 zł</b>	<b>-832 312,72 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>-832 312,72 zł</b>
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
<b>Według stanu na dzień 30 września 2023 roku</b>	<b>8 518 400,00 zł</b>	<b>12 209 718,26 zł</b>	<b>13 842 414,66 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>-832 312,72 zł</b>	<b>33 738 220,20 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>33 738 220,20 zł</b>

Warszawa, 28 grudnia 2023 r.

Sporządził:

---

 Rafał Waltrowski  
 Główny Księgowy

Zarząd:

---

 Jarosław Gniadek  
 Prezes Zarządu

---

 Piotr Podgórnjak  
 Członek Zarządu

## Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 października 2021 roku do 30 września 2022 roku

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy/rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski (straty) zatrzymane	Dochody (straty)	Razem		
<b>Według stanu na dzień 01 października 2021 roku</b>	<b>8 518 400,00 zł</b>	<b>7 262 589,84 zł</b>	<b>9 373 190,35 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>1 767 675,26 zł</b>	<b>26 921 855,45 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>26 921 855,45 zł</b>
<b>Dochody (straty) za rok</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>3 069 704,03 zł</b>	<b>3 069 704,03 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>3 069 704,03 zł</b>
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie	- zł	1 767 675,26 zł	- zł	- zł	-1 767 675,26 zł	- zł	- zł	- zł
Pokrycie strat z lat poprzednich	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Emisja akcji	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Sprzedaży ST	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Błędy lat poprzednich	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Dywidendy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Przeszacowanie aktywów trwałych	- zł	- zł	4 578 973,44 zł	- zł	- zł	4 578 973,44 zł	- zł	4 578 973,44 zł
<b>Według stanu na dzień 30 września 2022 roku</b>	<b>8 518 400,00 zł</b>	<b>9 030 265,10 zł</b>	<b>13 952 163,79 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>3 069 704,03 zł</b>	<b>34 570 532,92 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>34 570 532,92 zł</b>

Warszawa, 28 grudnia 2023 r.

Sporządził:

\_\_\_\_\_  
Rafał Waltrowski  
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 2022/2023 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 trwa 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 30.09.2023 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 30.09.2023 roku wchodzili:

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  
Pan Nicholas Charles Fitzwilliams - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 9.12.2022 r. w skład Rady Nadzorczej Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało:

Pan Andreas Madej - Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Pan Krzysztof Pełka - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
Pani Iwona Więsik - Członek Rady Nadzorczej  
Pani Patricia Madej - Członek Rady Nadzorczej  
Pan Nicholas Charles Fitzwilliams - Członek Rady Nadzorczej

### Jednostka dominująca i podmioty powiązane

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

Akcjonariusz	I. akcji	% udział w kapitale
Cantrollelle 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%
<b>Razem</b>	<b>85 184 000</b>	<b>100,00%</b>

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 powiązanymi został przedstawiony w Nocie 31.

### Obowiązek badania sprawozdania finansowego

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

### Kontynuacja działalności

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

## **2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

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

### **Oświadczenie o zgodności**

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

### 3. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i zakresu ujawnień

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

Decyzja w sprawie sporządzania przez Spółkę dominującą sprawozdań finansowych zgodnie z MSR/MSSF, została podjęta zgodnie z art. 45 ust. 1c ustawy o rachunkowości przez organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe, uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 12 października 2009 r. W roku obrachunkowym wystąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości. Od początku roku 2018/2019 zmianie uległ sposób rozpoznawania bonusów od sprzedaży w wyniku finansowym. W celu 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 składniki rzeczowych aktywów trwałych należące do jednej z grup: urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu oraz inne środki trwałe, wykazuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości narastająco.

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

Przeszacowania przeprowadza się nie rzadziej niż raz na 5 lat. Przeszacowanie dotyczy wszystkich pozycji danej grupy rzeczowych aktywów trwałych objętych przeszacowaniem.

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

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

#### Prawo wieczystego użytkowania gruntów

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

#### Leasing

Umowa leasingu, w ramach której zasadniczo całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu własności przysługują Spółce, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Leasing inny niż leasing finansowy uznaje się za leasing operacyjny.

#### **Inwestycje w nieruchomości**

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

#### **Zapasy**

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

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

Wycena produkcji w toku dokonywana jest na koniec każdego miesiąca.

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

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

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

#### **Środki pieniężne**

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

#### **Kredyty i pożyczki, instrumenty dłużne**

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

#### **Kapitały**

Kapitał własny stanowią kapitały tworzone zgodnie z obowiązującymi ustawami i ze statutem (umową Spółki) oraz niepodzielone wyniki i niepokryte straty z lat ubiegłych. Kapitały własne ujmuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości nominalnej.

#### **Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne**

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zaliczane są niestanowiące zobowiązania do zapłaty świadczenia o wiarygodnie określonej wartości, wynikające z przeszłych zdarzeń, których uregulowanie w przyszłości spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów.

#### **Segmenty działalności**

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

#### **Sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

Spółka stosuje metodę pośrednią dla prezentacji przepływów pieniężnych.

#### **Sprawozdanie z całkowitych dochodów (Rachunek zysków i strat)**

Spółka sporządza Sprawozdanie z całkowitych dochodów w układzie kalkulacyjnym.

## 5. Profesjonalny osąd kierownictwa, szacunki i założenia

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

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

### **Wycena rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa wieczystego użytkowania**

Spółka wycenia grunty, budynki oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów w wartościach z przeszacowania, ujmując zmiany wartości godziwej w kapitale własnym. Dla ustalenia wartości godziwej na koniec roku 2021/2022 Spółka zatrudniła niezależnych rzeczoznawców. 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 30.09.2023 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 2022/2023 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 bieżącym roku obrachunkowym 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 2022 posiadały wysokie stany magazynowe co wpłynęło na ograniczenie zamówień w sezonie 2023 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 2022/2023 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 drewna, energii i wynagrodzeń jakie notował Werth-Holz w trakcie 2022 r. i koniecznością dalszego dopasowywania cen do tych zmian miały negatywny wpływ na poziom sprzedaży Werth-Holz S.A. w końcówce roku 2022 i na początku 2023 roku (popyt na produkty drewnianej galanterii ogrodowej). Werth-Holz S.A. monitoruje sytuację rynkową i podejmuje odpowiednie kroki dopasowując poziom produkcji do sytuacji rynkowej.

Jednocześnie trudna sytuacja rynkowa spowodowała, że niektóre spółki z branży drewnianej galanterii ogrodowej albo istotnie ograniczyły produkcję zwalniając pracowników albo całkowicie zaprzęstały prowadzenia działalności (przykład spółki Silvan Sp. z o.o. z Olecka, która ogłosiła upadłość na przełomie Q2/Q3 2023 i generowała w poprzednich latach przychody rzędu 100 mln zł dostarczając swoje produkty do takich sieci jak Bauhaus, OBI, Hagebau). Sytuacja ta daje szansę dla Werth-Holz S.A. na wypełnienie luki produktowej na rynku w Niemczech po zniknięciu konkurentów.

Uruchomienie nowej linii tartacznej przełożyło się na istotne zwiększenie efektywności i w konsekwencji zmniejszenie kosztów pozyskiwania surowca (tarcicy) do produkcji wyrobów gotowych. Inwestycja sfinansowana jest z przyznanej Spółce linii finansowania leasingowego. Jednocześnie w 2022 r. kontynuowane były działania zapoczątkowane w 2019 r., a służące dalszej standaryzacji procesów produkcji wyrobów gotowych i zwiększaniu wydajności produkcji.



## **8. Ujawnienia związane z przejściem na MSSF**

Sprawozdanie finansowe za bieżący okres sprawozdawczy zostało sporządzone zgodnie z MSSF. W bieżącym roku sprawozdawczym nie nastąpiły żadne ujawnienia związane z przejściem na MSSF. Pierwszym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzanym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) było sprawozdanie za rok 2009. Opis ujawnień związanych z przejściem na MSSF został przedstawiony w sprawozdaniu za rok 2009.

**9. Przychody ze sprzedaży**

	<b>2022-10-01</b>	<b>2021-10-01</b>
	<b>2023-09-30</b>	<b>2022-09-30</b>
<b>Przychody ze sprzedaży wg produktów</b>		
Sprzedaż produktów	18 493 149,30 zł	47 636 924,72 zł
Sprzedaż usług	248 463,87 zł	164 721,14 zł
Sprzedaż towarów i materiałów	3 041 121,03 zł	2 136 546,45 zł
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>21 782 734,20 zł</b>	<b>49 938 192,31 zł</b>
<b>Przychody ze sprzedaży wg rynków geograficznych</b>		
Niemcy	6 009 775,00 zł	22 541 761,07 zł
Polska	10 323 467,20 zł	16 921 526,82 zł
Czechy	2 484 945,00 zł	2 916 155,04 zł
Szwajcaria	1 108 238,74 zł	1 323 519,83 zł
Austria	968 267,00 zł	1 187 541,76 zł
Słowacja	775 010,00 zł	1 055 526,90 zł
Francja	- zł	3 529 970,25 zł
Pozostałe	113 031,26 zł	462 190,64 zł
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>21 782 734,20 zł</b>	<b>49 938 192,31 zł</b>

**10. Koszty rodzajowe**

	<b>2022-10-01</b>	<b>2021-10-01</b>
	<b>2023-09-30</b>	<b>2022-09-30</b>
<b>Koszty rodzajowe</b>		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	- zł	- zł
Amortyzacja	1 310 672,73 zł	1 236 175,82 zł
Zużycie materiałów i energii	11 212 727,67 zł	22 541 124,54 zł
Usługi obce	9 300 228,40 zł	13 331 321,77 zł
Podatki i opłaty	628 339,00 zł	607 236,54 zł
Wynagrodzenia	3 097 627,05 zł	5 639 449,67 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	357 785,55 zł	395 291,13 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	439 524,06 zł	430 705,86 zł
<b>Koszty rodzajowe</b>	<b>26 346 904,46 zł</b>	<b>44 181 305,33 zł</b>

**11. Pozostałe przychody operacyjne**

	2022-10-01	2021-10-01
	2023-09-30	2022-09-30
Dotacje LRPO (Nota 28)	-	9 715,20 zł
Subwencje ZUS i Urząd Miasta	-	-
Zysk netto na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	6 504,07 zł	52 975,47 zł
rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
Ujawnione zapasy i środki trwałe	349 232,03 zł	-
Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	3 261 177,95 zł	-
Umorzona pożyczka PFR	-	-
Otrzymane rabaty, bonusy, kary grzywny	23 953,00 zł	10 401,43 zł
Otrzymane darowizny	-	-
Otrzymane należności przedawnione uprzednio odpisane	14 504,25 zł	-
Dofinansowanie z PFRON ( nota 28)	34 500,00 zł	34 419,21 zł
Inne	36 189,13 zł	66 020,89 zł
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 726 060,42 zł</b>	<b>173 532,20 zł</b>

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**

	2022-10-01	2021-10-01
	2023-09-30	2022-09-30
Koszt - strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	45 418,93 zł	57 058,27 zł
Koszt- pracownicze rezerwy	57 181,28 zł	-
Niezawinione niedobory składników majątku	-	78 207,88 zł
Koszty - zapłacone kary	38 984,60 zł	22 725,29 zł
Odpisane przedawnione należności i różnice z ub. lat	70 256,30 zł	323 432,44 zł
Koszty opłat PFRON i KNF za lata poprzednie	-	-
Odpis aktualizujący należności	-	3 261 177,95 zł
Przekazane darowizny	-	34 854,32 zł
Utylizacja wyrobów gotowych	-	803 607,50 zł
Koszty postępowań spornych	48 577,30 zł	-
Inne koszty operacyjne	1 837,70 zł	7 723,39 zł
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>262 256,11 zł</b>	<b>4 588 787,04 zł</b>

**13. Przychody finansowe**

	2022-10-01	2021-10-01
	2023-09-30	2022-09-30
Odsetki od pożyczki udzielonej spółce stowarzyszonej	370 382,54 zł	308 689,82 zł
Pozostałe przychody finansowe	2 079,99 zł	-
Odsetki od instrumentów dostępnych do sprzedaży	-	-
Przychody ze sprzedaży wierzytelności	-	-
Umorzone odsetki od obligacji	-	-
Otrzymane skonta	-	4 722,59 zł
Dodatnie zrealizowane różnice kursowe	299 113,97 zł	336 970,82 zł
Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	102 384,20 zł	142 706,71 zł
<b>Przychody finansowe</b>	<b>773 960,70 zł</b>	<b>793 089,94 zł</b>

**14. Koszty finansowe**

	2022-10-01	2021-10-01
	2023-09-30	2022-09-30
Odsetki od kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałe prowizje finansowe	1 042 217,81 zł	380 974,93 zł
Odsetki od instrumentów dłużnych	110 798,10 zł	108 206,19 zł
Odsetki od leasingów przekształconych na finansowe	186 441,89 zł	168 211,34 zł
Odsetki pozostałe	1 060,43 zł	5 187,32 zł
<b>Koszty z tytułu odsetek</b>	<b>1 340 518,23 zł</b>	<b>662 579,78 zł</b>
Odpis aktualizujący wartość notowanych instrumentów kapitałowych	-	-
Pozostałe koszty finansowe	-	225 573,44 zł
Strata netto z wyceny aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Ujemne zrealizowane różnice kursowe	243 017,54 zł	498 668,32 zł
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	23 703,66 zł	-
<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 607 239,43 zł</b>	<b>1 386 821,54 zł</b>

## 15. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 30.09.2023 i 30.09.2022 przedstawiają się następująco:

	2022-10-01 2023-09-30	2021-10-01 2022-09-30
<b>Podatek dochodowy</b>		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	- zł	1 319 867,00 zł
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	- zł	- zł
Podatek odroczony związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	544 863,00 zł	-506 497,00 zł
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>544 863,00 zł</b>	<b>813 370,00 zł</b>
<b>Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem</b>		
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
<b>Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>

Uzgodnienie obciążenia podatkowego z iloczynem wyniku rachunkowego i ustawowej stawki podatkowej za lata zakończone 30.09.2023 i 30.09.2022 przedstawiają się następująco:

	2022-10-01 2023-09-30	2021-10-01 2022-09-30
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	-287 449,72 zł	3 883 074,03 zł
<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>-287 449,72 zł</b>	<b>3 883 074,03 zł</b>
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	3 762 935,60 zł	505 932,37 zł
Przychody statystyczne	- zł	- zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	402 494,17 zł	4 152 686,73 zł
Koszty statystyczne	-645 023,40 zł	-583 162,23 zł
<b>Podstawa opodatkowania (strata podatkowa)</b>	<b>-4 292 914,55 zł</b>	<b>6 946 666,16 zł</b>

**Podatek odroczony**

Odroczony podatek dochodowy na dzień 30 września 2023 roku wynika za następujących pozycji:

	<i>Bilans</i>	
	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>		
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	- zł	- zł
Wycena gruntów i budynków do wartości godziwej	- zł	- zł
Wycena aktywów fin. dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	- zł	- zł
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	102 710,03 zł	142 416,71 zł
Odsetki od pożyczki	370 382,54 zł	308 689,82 zł
Zaliczki na dostawy	- zł	- zł
	<b><u>473 093,00 zł</u></b>	<b><u>451 107,00 zł</u></b>
<b>Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego</b>		
Naliczone odsetki od obligacji i inne	- zł	53 600,26 zł
Utworzenie rezerwy	918 995,72 zł	870 098,88 zł
Niewypłacone wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	37 772,39 zł	76 721,84 zł
Niewypłacone delegacje	5 862,70 zł	2 075,85 zł
Strata podatkowa w roku bieżącym	287 449,72 zł	
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	23 703,66 zł	- zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	- zł	- zł
Odpisy aktualizujące należności	- zł	3 117 000,00 zł
Pozostałe	- zł	- zł
<b>~Suma po zaokrągleniu</b>	<b><u>1 273 784,00 zł</u></b>	<b><u>4 119 497,00 zł</u></b>

**Prezentacja w bilansie :**

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego	242 019 zł	782 704 zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	89 888 zł	85 710 zł
<b>Aktywo (rezerwa) z tytułu podatku odroczonego (netto)</b>	<b>152 131 zł</b>	<b>696 994 zł</b>

**Straty podatkowe możliwe do odliczenia**

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

**16. Pozostałe składniki całościowego wyniku finansowego**

	2022-10-01 2023-09-30	2021-10-01 2022-09-30
<b>Zysk (strata) za rok</b>	<b>-832 312,72 zł</b>	<b>3 069 704,03 zł</b>
<b>Przeszacowanie środków trwałych</b>	-	4 578 973,44 zł
- zwiększenie	-	6 981 007,10 zł
- zmniejszenie	-	2 402 033,66 zł
- przeniesienie na wynik finansowy	-	-
<b>Zyski / (straty) z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży</b>	-	-
- zwiększenie	-	-
- zmniejszenie	-	-
- przeniesienie na wynik finansowy	-	-
<b>Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem</b>	-	-
<b>DOCHODY CAŁKOWITE ZA ROK</b>	<b>-832 312,72 zł</b>	<b>7 648 677,47 zł</b>

## 17. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem	Środki trwałe w budowie
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>							
<b>Bilans otwarcia - 01 października 2022 roku</b>	4 647 101,10 zł	20 904 319,60 zł	7 158 107,06 zł	2 069 683,98 zł	475 087,13 zł	35 254 298,87 zł	90 000,00 zł
<b>Zwiększenia</b>	- zł	- zł	209 112,90 zł	- zł	- zł	209 112,90 zł	114 941,36 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
nabycie lub wytworzenie	- zł	- zł	209 112,90 zł	- zł	- zł	209 112,90 zł	114 941,36 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
<b>Zmniejszenia</b>	195 749,13 zł	69 985,60 zł	- zł	- zł	- zł	265 734,73 zł	204 941,36 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	69 985,60 zł	- zł	- zł	- zł	69 985,60 zł	- zł
aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	195 749,13 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	195 749,13 zł	- zł
pozostałe - przyjęcia do użytkowania	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	204 941,36 zł
<b>Bilans zamknięcia - 30 września 2023 roku</b>	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



**17. Rzeczowe aktywa trwałe (kontynuacja)**

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>UMORZENIE</b>						
<b>Bilans otwarcia - 01 października 2022 roku</b>	- zł	7 076 369,23 zł	4 074 559,18 zł	892 348,71 zł	323 912,43 zł	12 367 189,55 zł
<b>Zwiększenia</b>	- zł	433 456,69 zł	547 932,75 zł	239 435,86 zł	55 123,45 zł	1 275 948,75 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
amortyzacja za okres	- zł	433 456,69 zł	547 932,75 zł	239 435,86 zł	55 123,45 zł	1 275 948,75 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
<b>Zmniejszenia</b>	- zł	24 566,67 zł	- zł	- zł	- zł	24 566,67 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
likwidacja	- zł	24 566,67 zł	- zł	- zł	- zł	24 566,67 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
<b>Bilans zamknięcia - 30 września 2023 roku</b>	- 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
<b>WARTOŚĆ NETTO NA</b>						
<b>POCZĄTEK OKRESU (01 października 2022 roku)</b>	<b>4 647 101,10 zł</b>	<b>13 827 950,37 zł</b>	<b>3 083 547,88 zł</b>	<b>1 177 335,27 zł</b>	<b>151 174,70 zł</b>	<b>22 887 109,32 zł</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO NA</b>						
<b>KONIEC OKRESU (30 września 2023 roku)</b>	<b>4 451 351,97 zł</b>	<b>13 349 074,75 zł</b>	<b>2 744 728,03 zł</b>	<b>937 899,41 zł</b>	<b>96 051,25 zł</b>	<b>21 579 105,41 zł</b>

## 18. Rzeczowe aktywa trwałe (kontynuacja)

### Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

Spółka Werth-Holz w oparciu o operaty szacunkowe sporządzone w miesiącu czerwcu 2022 dokonała przeszacowania rzeczowych składników majątku, a także zweryfikowała okresy ich dalszego użytkowania. 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 2022 roku zgodnie z operatami szacunkowymi z miesiąca czerwca 2022 r. sporządzonymi przez biegłych rzeczoznawców majątkowych. Wyceny tej dokonano w oparciu o model oparty na wartości przeszacowanej wg wariantu, w którym ustalono wartość bilansową składnika majątku, wyliczono współczynnik przeszacowania wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia- różnicę odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny.

### 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>
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>					
<b>Bilans otwarcia - 01 października 2022 roku</b>	- zł	2 784,00 zł	383 639,66 zł	36 213,78 zł	422 637,44 zł
<b>Zwiększenia</b>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
zakup	- zł	- zł		- zł	- 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
<b>Zmniejszenia</b>	- 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
<b>Bilans zamknięcia - 30 września 2023 roku</b>	- zł	2 784,00 zł	383 639,66 zł	36 213,78 zł	422 637,44 zł

**19. Wartości niematerialne (kontynuacja)**

	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Oprogramowanie	Inne	Razem
<b>UMORZENIE</b>					
<b>Bilans otwarcia - 01 października 2022 roku</b>	-	2 784,00 zł	254 831,21 zł	36 213,78 zł	293 828,99 zł
<b>Zwiększenia</b>	-	-	34 723,98 zł	-	34 723,98 zł
amortyzacja za okres	-	-	34 723,98 zł	-	34 723,98 zł
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
trwała utrata wartości	-	-	-	-	-
przejęcie z ewidencji p. bilansowej	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-
sprzedaż	-	-	-	-	-
likwidacja	-	-	-	-	-
darowizna	-	-	-	-	-
aport	-	-	-	-	-
przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
trwała utrata wartości	-	-	-	-	-
inne - zmiana umorzenia z 100% na liniowe	-	-	-	-	-
<b>Bilans zamknięcia - 30 września 2023 roku</b>	-	2 784,00 zł	289 555,19 zł	36 213,78 zł	328 552,97 zł
<b>WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU (01 października 2022 roku)</b>	-	-	128 808,45 zł	-	128 808,45 zł
<b>WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU (30 września 2023 roku)</b>	-	-	94 084,47 zł	-	94 084,47 zł

## **20. Prawo wieczystego użytkowania**

### **Przeszacowanie prawa wieczystego użytkowania**

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

Ostatnia aktualizacja wyceny została przeprowadzona na dzień 30 września 2022 roku w oparciu o operat szacunkowy z czerwca 2022 r.

### **Ograniczone prawa rzeczowe ustanowione na prawie wieczystego użytkowania zabezpieczające zobowiązania.**

Na przysługującym spółce prawie użytkowania wieczystego ustanowiona została hipoteka umowna 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**

	2023-09-30	2022-09-30
Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji obligacji serii G i H	- zł	2 805 277,52 zł
- w tym do jednostek powiązanych	- zł	2 805 277,52 zł
<b>Razem</b>	<b>- zł</b>	<b>2 805 277,52 zł</b>

**Pozostałe zobowiązania finansowe**

	2023-09-30	2022-09-30
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	838 793,92 zł	843 729,85 zł
<b>Razem</b>	<b>838 793,92 zł</b>	<b>843 729,85 zł</b>

Zobowiązanie długoterminowe z tytułu leasingu	1 281 370,24 zł	2 126 105,19 zł
<b>Razem</b>	<b>1 281 370,24 zł</b>	<b>2 126 105,19 zł</b>

**Oprocentowane kredyty i pożyczki**

	Termin spłaty	2023-09-30	2022-09-30
Kredyt bankowy rewolwingowy	15.08.2025	6 000 000,00 zł	- zł
Kredyt bankowy w rachunku bieżącym i rewolwingowym	15.08.2024	7 544 533,37 zł	2 414 189,74 zł
<b>Razem</b>		<b>13 544 533,37 zł</b>	<b>2 414 189,74 zł</b>

**22. Zapasy**

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Materiały	1 502 350,09 zł	2 120 068,63 zł
Produkcja w toku	7 335 548,85 zł	6 274 528,68 zł
Wyroby gotowe	14 418 323,45 zł	13 640 921,30 zł
Towary	- zł	- zł
Zaliczki na dostawy	252 079,52 zł	227 975,62 zł
<b>Zapasy</b>	<b><u>23 508 301,91 zł</u></b>	<b><u>22 263 494,23 zł</u></b>
Wartość odpisów aktualizacyjnych	- zł	- zł
Zapasy brutto	<u>23 508 301,91 zł</u>	<u>22 263 494,23 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 ogrodnich oraz do mniejszych sieci DIY. Dodatkowo Spółka wykorzysta kanał e-commerce do sprzedaży zapasów jak to miało miejsce w obecnym okresie sprawozdawczym. Wzrost wartości zapasów wynika z gwałtownej podwyżki cen drewna 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>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Należności z tytułu dostaw i usług	1 311 582,84 zł	920 961,57 zł
Należności od jednostek powiązanych	734 703,90 zł	813 873,49 zł
Należności publiczno - prawne	964 867,08 zł	471 843,55 zł
Inne należności	24 887,89 zł	59 887,89 zł
	<b><u>3 036 041,71 zł</u></b>	<b><u>2 266 566,50 zł</u></b>

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**

<b>Na 01 października 2021 roku</b>	<b>640 747,17 zł</b>
Zwiększenie odpisu	261 177,95 zł
Wykorzystanie	- zł
Rozwiązanie niewykorzystanych kwot	- zł
Korekta z tytułu dyskonta	- zł
<b>Na 30 września 2022 roku</b>	<b>901 925,12 zł</b>
Zwiększenie odpisu	- zł
Rozwiązanie - spłata	261 177,95 zł
Rozwiązanie niewykorzystanych kwot	- zł
Korekta z tytułu dyskonta	- zł
<b>Na 30 września 2023 roku</b>	<b>640 747,17 zł</b>

**STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA 30 września 2023 roku I 30 września 2022 roku**

	<u>RAZEM</u>	<u>W terminie</u>	<u>&lt; 90 dni</u>	<u>91 - 180 dni</u>	<u>181 - 365 dni</u>	<u>&gt;365 dni</u>
<b>30.09.2023</b>	2 046 286,74 zł	785 051,25 zł	215 769,20 zł	2 560,00 zł	- zł	1 042 906,29 zł
<b>30.09.2022</b>	1 734 835,06 zł	498 391,49 zł	144 202,03 zł	172 934,22 zł	6 599,91 zł	912 707,41 zł

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



**24. Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa**

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Ubezpieczenia	24 215,38 zł	26 402,95 zł
Prowizja od kredytu obrotowego	51 500,00 zł	13 500,00 zł
Faktury wystawione po dniu bilansowym	- zł	- zł
Opłata za notowania instr. finansowych	1 311,81 zł	1 865,56 zł
Podatek od nieruchomości i opłata za użytkowanie wieczyste	152 566,33 zł	141 497,34 zł
Usługi IT	12 165,10 zł	9 219,01 zł
Nieuznane kary za opóźnienia/braki w dostawach towarów	294,34 zł	1 177,24 zł
<b>Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa</b>	<b><u>242 052,96 zł</u></b>	<b><u>193 662,10 zł</u></b>

**25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
Środki pieniężne na rachunkach i w kasie	736 840,84 zł	219 147,31 zł
Lokaty krótkoterminowe	- zł	- zł
<b>Razem</b>	<b><u>736 840,84 zł</u></b>	<b><u>219 147,31 zł</u></b>

## 26. Kapitał własny

Kapitał akcyjny spółki na dzień 30 września 2023 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 2023 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%
	<b>85 184 000</b>	<b>0,10 zł</b>	<b>8 518 400,00 zł</b>	<b>100,00%</b>

### Opis zmian w strukturze własnościowej w ciągu roku obrotowego:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w strukturze własnościowej.

**27. Rezerwy**

	<b>Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>Razem</b>
<b>Na 01 października 2022 roku</b>	206 762,44 zł	800 567,47 zł	1 007 329,91 zł
Zwiększenie rezerwy	57 181,28 zł	297 459,99 zł	354 641,27 zł
Wykorzystanie rezerwy	200 000,00 zł	-	200 000,00 zł
Odpisanie rezerwy niewykorzystanej	-	-	-
Korekta rezerwy	-	242 975,46 zł	242 975,46 zł
<b>Na 30 września 2023 roku</b>	<b><u>63 943,72 zł</u></b>	<b><u>855 052,00 zł</u></b>	<b><u>918 995,72 zł</u></b>
Krótkoterminowe 2022/2023- BZ	61 744,02 zł	855 052,00 zł	916 796,02 zł
Długoterminowe 2022/2023- BZ	2 199,70 zł		2 199,70 zł
	<b><u>63 943,72 zł</u></b>	<b><u>855 052,00 zł</u></b>	<b><u>918 995,72 zł</u></b>
Krótkoterminowe 2021/2022 - BO	204 562,74 zł	800 567,47 zł	1 005 130,21 zł
Długoterminowe 2021/2022- BO	2 199,70 zł	-	2 199,70 zł
	<b><u>206 762,44 zł</u></b>	<b><u>800 567,47 zł</u></b>	<b><u>1 007 329,91 zł</u></b>

**28. Dotacje rządowe**

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
<b>Na początku okresu sprawozdawczego</b>	21 104,34 zł	30 819,54 zł
Otrzymane w trakcie roku:	-	34 419,21 zł
Ujęte w rachunku zysków i strat	-	44 134,41 zł
<b>Na końcu okresu sprawozdawczego</b>	<b><u>21 104,34 zł</u></b>	<b><u>21 104,34 zł</u></b>
Krótkoterminowe	-	-
Długoterminowe	21 104,34 zł	11 389,14 zł
	<b><u>21 104,34 zł</u></b>	<b><u>11 389,14 zł</u></b>

**29. Przychody przyszłych okresów**

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
<b>Na początku okresu sprawozdawczego</b>	21 104,34 zł	30 819,54 zł
Odroczone w trakcie roku	-	-
Odniesione do rachunku zysków i strat	-	9 715,20 zł
<b>Na końcu okresu sprawozdawczego</b>	<b><u>21 104,34 zł</u></b>	<b><u>21 104,34 zł</u></b>
Krótkoterminowe	-	-
Długoterminowe	21 104,34 zł	21 104,34 zł
	<b><u>21 104,34 zł</u></b>	<b><u>21 104,34 zł</u></b>

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)**

	2023-09-30	2022-09-30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	756 226,88 zł	677 214,25 zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	1 222 012,03 zł	1 002 561,67 zł
Zobowiązania publiczno - prawne	637 092,15 zł	1 121 741,77 zł
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	164 812,71 zł	173 857,34 zł
Inne zobowiązania	38 863,04 zł	657 517,83 zł
<b>Razem</b>	<b>2 819 006,81 zł</b>	<b>3 632 892,86 zł</b>

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 30.09.2023 I 30.09.2022**

	<u>RAZEM</u>	<u>W terminie</u>	<u>&lt; 90 dni</u>	<u>90 - 180 dni</u>	<u>180 - 365 dni</u>	<u>&gt;365 dni</u>
<b>30.09.2023</b>	1 978 238,91 zł	1 580 830,42 zł	293 799,76 zł	-	18 400,07 zł	85 208,66 zł
<b>w tym zaliczki na dostawy</b>						
<b>30.09.2022</b>	1 679 775,92 zł	1 025 583,04 zł	503 128,26 zł	19 070,64 zł	4 887,10 zł	127 106,88 zł
<b>w tym zaliczki na dostawy</b>						

**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.	2022/2023	3 498,70 zł	- zł	3 798 066,30 zł	- zł
	2021/2022	176 313,25 zł	- zł	4 034 130,42 zł	- zł
Werth- Holz Spółka z o.o.	2022/2023	84 000,00 zł	4 585 873,62 zł	- zł	756 226,88 zł
	2021/2022	72 000,00 zł	6 664 365,79 zł	- zł	84 444,99 zł
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>
RAZEM 2021/2022		<u>248 313,25 zł</u>	<u>6 664 365,79 zł</u>	<u>4 034 130,42 zł</u>	<u>84 444,99 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>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
<b>Bilansowa zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności</b>	-287 329,27	2 866 350,38 zł
Zmiana stanu z tytułu należności inwestycyjnych	- zł	- zł
Różnice kursowe z przeliczenia podmiotów zagranicznych	- zł	- zł
<b>Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b><u>-287 329,27 zł</u></b>	<b><u>2 866 350,38 zł</u></b>

#### Zmiana stanu zapasów

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

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
<b>Bilansowa zmiana stanu zapasów</b>	-1 237 627,68	-2 398 886,85 zł
Utworzone odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł
Rozwiązane odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł
<b>Zmiana stanu zapasów</b>	<b><u>-1 237 627,68 zł</u></b>	<b><u>-2 398 886,85 zł</u></b>

#### 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>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
<b>Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań</b>	-822 717,45	79 539,79 zł
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	- zł	- zł
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	- zł	- zł
Różnice kursowe z przeliczenia podmiotów zagranicznych	- zł	- zł
<b>Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań</b>	<b><u>-822 717,45 zł</u></b>	<b><u>79 539,79 zł</u></b>

#### Zmiana stanu rezerw

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

	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
<b>Bilansowa zmiana stanu rezerw</b>	-3 088 334,19	220 722,57 zł
<b>Zmiana stanu rezerw</b>	<b><u>- 3 088 334,19 zł</u></b>	<b><u>220 722,57 zł</u></b>



**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>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
<b>Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	-48 390,86	-7 985,49 zł
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b><u>-48 390,86 zł</u></b>	<b><u>-7 985,49 zł</u></b>
<b>Inne korekty</b>	<u>2023-09-30</u>	<u>2022-09-30</u>
straty z lat ubiegłych rozliczone z kapitałem zapasowym	- zł	- zł
ujawnienie środków trwałych	- zł	- zł
<b>Inne korekty</b>	<b><u>- zł</u></b>	<b><u>- zł</u></b>

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne korekty.

### **35. Założenie kontynuowania działalności**

Sprawozdanie finansowe za rok 2022/2023 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 2023 roku	Rok zakończony 30 września 2022 roku
<b>STRUKTURA ZATRUDNIENIA</b>		
Pracownicy fizyczni	9	13
Pracownicy umysłowi	16	12
	<u>25</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 2023 roku	Rok zakończony 30 września 2022 roku
<b>WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ</b>		
Wynagrodzenie Członków Zarządu	487 200,00 zł	3 447 786,33 zł
	<u>487 200,00 zł</u>	<u>3 447 786,33 zł</u>

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia w roku obrachunkowym 2022/2023 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 2022/2023. Kwota wynagrodzenia z tytułu badania jednostkowego wynosi 17.600 zł, a koszt badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022/2023 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 2023 r.

Sporządził:

\_\_\_\_\_  
Rafał Waltrowski  
Główny Księgowy

Zarząd:

\_\_\_\_\_  
Jarosław Gniadek  
Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Piotr Podgórnjak  
Członek Zarządu