



Werth-Holz SA

**SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT
ZA III KWARTAŁ ROKU 2023/2024**

zaczynającego się 1 PAŹDZIERNIKA 2023 ROKU

Grupy Kapitałowej Werth-Holz

CONDENSED CONSOLIDATED REPORT
FOR 3rd QUARTER 2023/2024

starting October 1st, 2023

Werth-Holz Capital Group

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA III KWARTAŁ ROKU 2023/2024

Werth-Holz Spółka Akcyjna

CONDENSED UNCONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT

FOR 3rd QUARTER 2023/2024

Werth-Holz Spółka Akcyjna

Warszawa / Warsaw

14.08.2024

SPIS TREŚCI / CONTENTS

1. PODSTAWOWE INFORMACJE / GENERAL INFORMATION	3
2. WYBRANE DANE FINANSOWE / SELECTED FINANCIAL DATA	4
2.1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE / SELECTED CONSOLIDATED FINANCIAL DATA	4
2.2. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE / SELECTED UNCONSOLIDATED FINANCIAL DATA	5
3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE / CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) / CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (PROFIT & LOSS STATEMENT)	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS) / CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION (BALANCE SHEET)	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH / CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2023 DO 30.06.2024 / CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2023 TO 30.06.2024	12
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2022 DO 30.06.2023 / CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2022 TO 30.06.2023	13
4. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	14
5. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	14
6. PODPISANIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
7. KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	14
8. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI	15
9. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	15
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	15
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	16
12. ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCY/-A NA JEDNĄ AKCJĘ	16
13. WYKAZ RAPORTÓW BIEŻĄCYCH PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI W III KWARTALE 2023/2024 ROKU (W OKRESIE OD 01.04.2024 - 30.06.2024)	16
14. SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA III KWARTAŁ ROKU 2023/2024 / CONDENSED UNCONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT FOR THE THIRD QUARTER OF THE YEAR 2023/2024	17
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) / UNCONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (PROFIT & LOSS STATEMENT)	17
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS) / UNCONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION (BALANCE SHEET)	18
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH / UNCONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS	21
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2023 DO 30.06.2024 / STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2023 TO 30.06.2024	23
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2022 DO 30.06.2023 / STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2022 TO 30.06.2023	24

1. PODSTAWOWE INFORMACJE / GENERAL INFORMATION

Nazwa Grupy Kapitałowej/ Name of Capital Group	GRUPA KAPITAŁOWA WERTH-HOLZ
Nazwa jednostki dominującej/ Name of the parent company	WERTH-HOLZ SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba jednostki dominującej/ Registered office	ul. Jasna 14/16A, 00-041 Warszawa
NIP/ VAT no.	9570985492
REGON/ Company Identification no.	220503759
KRS/ National court registration no.	0000292194
Sąd rejestrowy/ Register court	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Telefon	+48 95 749 22 30
Fax	+48 95 749 22 31
Strona internetowa/ Web site	www.werth-holz.eu

2. WYBRANE DANE FINANSOWE / SELECTED FINANCIAL DATA**2.1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE / SELECTED CONSOLIDATED FINANCIAL DATA**

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Aktywa trwałe Fixed assets	28 547 722	23 040 978	6 618 994	5 177 399
Aktywa obrotowe Current assets	31 564 533	30 602 963	7 318 463	6 876 607
Aktywa razem Total assets	60 112 254	53 643 941	13 937 458	12 054 006
Kapitały własne Equity	36 803 791	31 522 254	8 533 223	7 083 175
Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities	6 330 577	12 451 643	1 467 790	2 797 933
Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities	16 977 886	9 670 044	3 936 445	2 172 897
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.10.2023 30.06.2024	01.10.2022 30.06.2023	01.10.2023 30.06.2024	01.10.2022 30.06.2023
CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Przychody netto ze sprzedaży Net revenues from sales	31 489 629	21 361 280	7 236 525	4 607 398
Zysk / (strata) na sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity	200 939	-601 732	46 177	-129 787
EBITDA	2 466 200	596 858	566 749	128 736
Zysk (strata) na działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities	1 458 052	-406 672	335 070	-87 715
Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss)	90 128	-1 454 916	20 712	-313 810
Zysk (strata) netto Net profit (loss)	147 269	-1 450 194	33 843	-312 791
Amortyzacja Depreciation	-1 008 148	-1 003 530	-231 679	-216 451
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.10.2023 30.06.2024	01.10.2022 30.06.2023	01.10.2023 30.06.2024	01.10.2022 30.06.2023
CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash from operating activities	-2 226 610	-1 356 525	-511 690	-292 588
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities	-294 682	-183 043	-67 720	-39 480
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financing activities	1 110 996	5 831 498	255 314	1 257 791
Przepływy pieniężne netto razem Total net cash	-1 410 296	4 291 930	-324 095	925 723

Skonsolidowane dane za trzeci kwartał roku 2023/2024 zostały zaprezentowane w rozdziale 3 niniejszego sprawozdania.

2.2 WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE / SELECTED UNCONSOLIDATED FINANCIAL DATA

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
UNCONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Aktywa trwałe Fixed assets	32 326 499	27 286 929	7 495 131	6 131 481
Aktywa obrotowe Current assets	30 417 689	28 820 917	7 052 559	6 476 174
Aktywa razem Total assets	62 744 188	56 107 845	14 547 690	12 607 655
Kapitały własne Equity	39 975 643	34 743 174	9 268 640	7 806 929
Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities	6 330 577	12 451 643	1 467 790	2 239 075
Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities	16 437 968	8 913 029	3 811 261	2 561 651
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.10.2023 30.06.2024	01.10.2022 30.06.2023	01.10.2023 30.06.2024	01.10.2022 30.06.2023
UNCONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Przychody netto ze sprzedaży Net revenues from sales	27 333 191	16 741 580	6 281 348	3 610 979
Zysk / (strata) na sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity	-324 230	-2 174 638	-74 510	-469 046
EBITDA	1 829 012	1 946 354	420 319	419 808
Zysk (strata) na działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities	837 728	959 890	192 515	207 038
Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss)	-317 426	166 162	-72 947	35 839
Zysk (strata) netto Net profit (loss)	-257 115	172 641	-59 087	37 237
Amortyzacja Depreciation	-991 284	-986 465	-227 804	-212 770
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	01.10.2023 30.06.2024	01.10.2022 30.06.2023	01.10.2023 30.06.2024	01.10.2022 30.06.2023
UNCONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash from operating activities	-1 333 398	-2 143 417	-306 424	-462 377
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities	-214 545	-391 597	-49 304	-84 463
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financing activities	1 110 996	6 415 730	255 314	1 383 804
Przeptywy pieniężne netto razem Total net cash	-436 947	3 880 715	-100 413	837 028

Jednostkowe dane za trzeci kwartał roku 2023 / 2024 zostały zaprezentowane w rozdziale 14 niniejszego sprawozdania.

Poszczególne pozycje skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały według kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy tj. 30.06.2023 (1 EUR= 4,4503 PLN) i na dzień 28.06.2024 (1 EUR= 4,3130 PLN).

Poszczególne pozycje skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym tzn. dla okresu od 01.10.2022 do 30.06.2023 (1 EUR = 4,6363 PLN) oraz dla okresu 01.10.2023 do 30.06.2024 (1 EUR = 4,3515 PLN).

3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE / CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) / CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (PROFIT & LOSS STATEMENT)**

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.04.2024	01.04.2023	01.10.2023	01.10.2022
CONTINUING OPERATIONS	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług Income from sales of products and services	14 264 579	12 120 462	29 628 615	18 957 348
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów Revenues from sales of goods and materials	498 898	1 386 911	1 861 014	2 403 932
A. Przychody ze sprzedaży Revenues from sales	14 763 477	13 507 373	31 489 629	21 361 280
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów Manufacturing cost of products sold	11 046 379	10 128 092	24 382 961	16 547 476
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów Value of goods and materials sold	21 937	225 804	58 822	309 059
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów Cost of products, goods and materials sold	11 068 316	10 353 896	24 441 783	16 856 535
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży Gross profit (loss) on sales	3 695 161	3 153 477	7 047 846	4 504 745
D. Koszty sprzedaży Selling costs	1 873 305	1 306 544	4 287 761	2 199 619
E. Koszty ogólnego zarządu General and administrative costs	835 820	1 949 888	2 559 146	2 906 859
F. Zysk (strata) ze sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity	986 037	-102 954	200 939	-601 732
I. Pozostałe przychody operacyjne Other operating revenues	1 133 250	359 567	1 283 997	397 045
II. Pozostałe koszty operacyjne Other operating expenses	6 588	186 863	26 885	201 985
G. Zysk (strata) z działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities	2 112 699	69 750	1 458 052	-406 672
I. Przychody finansowe Financial revenues	-114 815	38 079	2 070	99 380
II. Koszty finansowe Financial expenses	364 373	649 791	1 369 993	1 147 625
H. Przychody i koszty finansowe netto Net financial revenues and expenses	-479 188	-611 712	-1 367 923	-1 048 245
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem Profit (loss) before tax	1 633 510	-541 961	90 128	-1 454 916
J. Podatek dochodowy Income tax	270 766	-113 772	-57 141	-4 722
K. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej Net profit (loss) from continuing operations	1 362 744	-428 189	147 269	-1 450 194
L. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej Net profit (loss) from discontinued operations	0	0	0	0
M. Zysk (strata) za rok Profit (loss) for the financial year	1 362 744	-428 189	147 269	-1 450 194
I. Przeszacowanie środków trwałych Revaluation of fixed assets	6 494 538	0	6 494 538	0
II. Zyski (straty) z wyceny aktywów finan. przez. do sprzedaży Gains (losses) on valuation of financial assets held for sale	0	0	0	0
III. Podatek dochodowy dotyczący skł. pozostałych dochodów Income tax on components of other income	0	0	0	0
N. Pozostałe dochody całk. za dany rok po opodatkowaniu Other comprehensive income for the financial year after taxes	6 494 538	0	6 494 538	0
O. DOCHODY CAŁKOWITE Comprehensive income	7 857 282	-428 189	6 641 807	-1 450 194

Zysk (strata) netto przypisany	01.04.2024	01.04.2023	01.10.2023	01.10.2022
Net profit (loss) attributable to	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
Akcjonariuszom jednostki dominującej Shareholders of the dominating company	1 362 744	-428 189	147 269	-1 450 194
Udziałom niekontrolującym Minority shareholders	0	0	0	0

Zysk (strata) na akcję przypadający akcjon. jedn. dominującej	01.04.2024	01.04.2023	01.10.2023	01.10.2022
Profit (loss) per share attributable to shareholders of the parent company	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
Podstawowy Basic	0,02	-0,01	0,00	-0,02
Rozwodniony Diluted	0,02	-0,01	0,00	-0,02

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

AKTYWA ASSETS	30.06.2024	30.09.2023	30.06.2023
A. Aktywa trwałe Fixed assets			
I. Rzeczowe aktywa trwałe Tangible fixed assets	22 894 366	17 770 131	18 277 236
1. Grunty Land	1 488 357	642 378	838 127
2. Budynki i budowle Buildings	17 864 219	13 349 075	13 457 440
3. Maszyny i urządzenia Machines and technical equipment	2 573 810	2 744 728	2 878 917
4. Środki transportu Vehicles	913 252	937 899	992 927
5. Pozostałe Other	54 727	96 051	109 825
6. Środki trwałe w budowie Tangible fixed assets under construction	0	0	0
II. Wartości niematerialne Intangible assets	126 483	146 203	160 306
III. Prawo wieczystego użytkowania gruntów Right to perpetual usufruct of land	5 224 543	3 808 974	3 808 974
IV. Nieruchomości inwestycyjne Investment property	0	0	0
V. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Long-term financial assets classified as held for sale	0	0	0
VI. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe Other long-term financial assets	0	0	0
VII. Aktywa z tytułu podatku odroczonego Deferred tax assets	302 330	242 019	794 462
Aktywa trwałe razem Total fixed assets	28 547 722	21 967 328	23 040 978

B. Aktywa obrotowe Current assets

I. Zapasy Inventories	27 056 445	23 883 299	22 411 922
1. Materiały Raw materials	2 462 991	1 580 449	1 994 764
2. Produkcja w toku Work in progress	14 370 831	7 526 730	6 489 225
3. Wyroby gotowe Finished products	9 943 874	14 418 324	13 637 519
4. Towary Goods	0	0	0
5. Zaliczki na dostawy Advances for deliveries	278 749	357 797	290 414

II. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności Trade receivables and other receivables	3 666 620	2 747 943	3 319 278
1. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane Trade receivables from related parties	0	0	0
2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe Trade receivables from other entities	2 500 674	1 435 271	2 558 862
3. Należności publicznoprawne Tax and legal receivables	1 102 414	1 287 708	730 395
4. Inne należności Other receivables	63 531	24 964	30 021
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Short-term financial assets classified as held for sale	0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa Prepayments and other assets	463 673	242 053	360 685
V. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty Cash and cash equivalents	377 795	1 788 091	4 511 078
VI. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży Assets classified as held for sale	0	0	0
Aktywa obrotowe razem Total current assets	31 564 533	28 661 386	30 602 963
SUMA BILANSOWA TOTAL ASSETS	60 112 254	50 628 713	53 643 941

PASYWA LIABILITIES	30.06.2024	30.09.2023	30.06.2023
A. Kapitał własny Equity			
I. Kapitał podstawowy Share capital	8 518 400	8 518 400	8 518 400
II. Kapitał zapasowy / rezerwy Supplementary / reserve capital	11 503 286	12 273 125	12 163 375
III. Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	20 336 953	13 842 415	13 952 164
1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych Revaluation reserve from fixed assets	20 336 953	13 842 415	13 952 164
2. Kapitał z akt. wyceny prawa użytkowania wieczystego Revaluation reserve of perpetual usufruct rights	0	0	0
3. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych Revaluation reserve on financial instruments	0	0	0
IV. Zyski (straty) zatrzymane Retained earnings (losses)	-3 702 117	-1 661 491	-1 661 491
V. Zysk (strata) netto roku bieżącego Net profit (loss) of current year	147 269	-2 810 464	-1 450 194
Kapitał własny razem Total equity	36 803 791	30 161 984	31 522 254

B. Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities			
I. Długoterminowe kredyty i pożyczki Long-term credits and loans	5 500 000	6 000 000	8 105 935
1. Kredyty bankowe Bank credits	5 500 000	6 000 000	6 000 000
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych Loans from related parties	0	0	2 105 935
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych Loans from other entities	0	0	0
II. Długoterminowe dłużne papiery wartościowe Long-term debt securities	0	0	2 799 105
1. Podmioty powiązane Related parties	0	0	1 399 553
2. Podmioty pozostałe Other entities	0	0	1 399 553
III. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania Long-term provisions for liabilities	0	2 200	2 200
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze Provision for employee benefits	0	2 200	2 200

2. Pozostałe rezerwy Other provisions	0	0	0
PASYWA LIABILITIES	30.06.2024	30.09.2023	30.06.2023
IV. Pozostałe zobowiązania długoterminowe Other long-term liabilities	740 689	1 281 370	1 482 613
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Finance lease liabilities	740 689	1 281 370	1 482 613
V. Rezerwy z tytułu podatku odroczonego Provision for deferred income tax	89 888	89 888	61 790
Zobowiązania długoterminowe razem Total long-term liabilities	6 330 577	7 373 458	12 451 643
C. Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities			
I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobow. Trade liabilities nad other liabilities	4 647 262	3 772 043	3 577 523
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane Trade liabilities to related parties	0	0	0
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe Trade liabilities to other entities	2 913 101	2 137 638	1 768 684
w tym zaliczki na dostawy including advances for deliveries	0	57 053	36 420
3. Zobowiązania publicznoprawne Tax and legal liabilities	1 052 978	1 084 548	1 300 480
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń Payroll liabilities	630 591	443 597	456 169
5. Inne zobowiązania Other liabilities	50 592	106 261	52 189
II. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki Short-term credits and loans	10 923 724	7 544 533	4 512 912
1. Kredyty bankowe Bank credits	10 923 724	7 544 533	4 512 912
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych Loans from related parties	0	0	0
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych Loans from other entities	0	0	0
III. Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe Short-term debt securities	0	0	0
1. Podmioty powiązane Related parties	0	0	0
2. Podmioty pozostałe Other entities	0	0	0
IV. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania Short-term provisions for liabilities	635 197	916 796	716 374
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze Provision for employee benefits	63 944	61 744	4 563
2. Pozostałe rezerwy Other provisions	571 253	855 052	711 811
V. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego Income tax liabilities	0	0	0
VI. Pozostałe zobowiązania finansowe Other financial liabilities	750 599	838 794	842 131
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Finance lease liabilities	750 599	838 794	842 131
VII. Przychody przyszłych okresów i dotacje Deferred income and subsidies	21 104	21 104	21 104
1. Przychody przyszłych okresów Deferred income	0	0	0
2. Dotacje Subsidies	21 104	21 104	21 104
Zobowiązania krótkoterminowe razem Total short-term liabilities	16 977 886	13 093 271	9 670 044
SUMA BILANSOWA TOTAL LIABILITIES	60 112 254	50 628 713	53 643 941

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**/ CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS**

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA OPERATING ACTIVITIES	01.10.2023 30.06.2024	01.10.2022 30.06.2023
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej Pre-tax profit (loss) from continued operations	90 128	-1 450 194
Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej Pre-tax profit (loss) from discontinued operations	0	0
Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss)	90 128	-1 450 194
Niepieniężne: Non-cash:		
Amortyzacja Depreciation	1 008 148	1 003 530
Koszty z tytułu płatności w formie akcji Share-based payment expenses	0	0
Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych Decrease in fair value of investment property	-607 246	0
Zmniejszenie wartości instrumentów finansowych Decrease in value of financial instruments	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej Profit (loss) from investment activities	0	38 915
Przychody finansowe Financial income	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) Interest and earnings participation (dividends)	214 170	763 514
Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe) Financial expenses (interest and exchange rate differences)	-13 179	-18 165
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej Participation in earnings of associated entities	0	0
Zmiany pozycji kapitału obrotowego: Changes in working capital positions:		
Zmiana stanu należności z tytułu dost. i usl. i pozost. należności Change in trade and other receivables	-918 677	-1 034 546
Zmiana stanu zapasów Change in inventory	-3 173 146	-148 428
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dost. i usl. i pozost. zob. Change in trade and other payables	925 219	-55 370
Zmiana stanu rezerw Change in provisions	469 593	-288 756
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Change in accruals	-221 620	-167 023
Inne korekty Other adjustments	0	0
Podatek dochodowy zapłacony Income tax paid	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash flows from operating activities	-2 226 610	-1 356 525
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA INVESTMENT ACTIVITIES	01.10.2023 30.06.2024	01.10.2022 30.06.2023
Wpływy ze sprzedaży wart. niem. i rzeczowych akt. trwałych Inflow from sale of fixed assets	0	6 504
Nabycie wartości niem. i rzeczowych aktywów trwałych Acquisition of fixed assets	-294 682	-189 547
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych Acquisition of investment properties	0	0
Nabycie aktywów finansowych Acquisition of financial assets	0	0
Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych Inflow from sale of financial instruments	0	0
Nabycie instrumentów finansowych Acquisition of financial instruments	0	0

Nabycie jedn. zależnej, po potrąceniu przejętych śr. pieniężnych Acquisition of a subsidiary, net of cash acquired	0	0
Otrzymane dotacje rządowe Government subsidies received		0
Nabycie udziałów mniejszości Acquisition of minority shares	0	0
Otrzymane odsetki Interest received	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities	-294 682	-183 043
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA FINANCIAL ACTIVITIES	01.10.2023 30.06.2024	01.10.2022 30.06.2023
Wpływ netto z tytułu emisji akcji Net inflow from issuance of shares	0	0
Wpływy z tytułu realizacji opcji Inflow from realised options	0	0
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek Inflow from credits and loans	2 819 007	7 711 589
Inne wpływy finansowe Other financial inflows	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych Issue of debt securities	0	0
Koszty transakcyjne emisji kapitału Transaction costs of capital issuance	0	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego Repayment of finance lease liabilities	-629 059	-645 091
Splata zaciągniętych kredytów i pożyczek Repayment of credits and loans	0	-520 276
Zapłacone odsetki Interest paid	-1 078 952	-714 724
Wykup dłużnych papierów wartościowych Repayment of debt securities	0	0
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym Dividends paid to minority shareholders	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financial activities	1 110 996	5 831 498
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu śr. pien. i ich ekwiwalentów Net increase/decrease in cash and cash equivalents	-1 410 296	4 291 930
Różnice kursowe netto Net foreign exchange differences	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu Cash and cash equivalents at beginning of period	1 788 091	219 147
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO NA KONIEC OKRESU NET CASH AT THE END OF THE PERIOD	377 795	4 511 077

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2023 DO 30.06.2024

/ CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2023 TO 30.06.2024

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej / Equity attributable to shareholders of the parent company							Kapitał własny ogółem Total equity
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy /rezerwowo	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski (straty) zatrzymane	Dochody (straty)	Razem	Udziały mniejszości	
	Share capital	Supplementary / reserve capital	Revaluation reserve	Retained profits (losses)	Profit (loss)	Total	Minority shares	
Według stanu na dzień / Balance at 01.10.2023	8 518 400	12 273 125	13 842 415	-1 661 491	-2 810 464	30 161 985	0	30 161 985
Dochody (straty) za rok Profit (loss) for the year	0	0	0	0	147 269	147 269	0	147 269
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie Settlement of the result for previous years	0	-769 839	0	-2 810 464	2 810 464	-769 839	0	-769 839
Pokrycie strat z lat poprzednich Coverage of losses from previous years	0	0	0	769 839	0	769 839	0	769 839
Emisja akcji Issuance of shares	0	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedazy ST Sale of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0
Błędy lat poprzednich Errors of previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy Dividends	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeszacowanie aktywów trwałych Revaluation of fixed assets	0	0	6 494 538	0	0	6 494 538	0	6 494 538
Według stanu na dzień / Balance at 30.06.2024	8 518 400	11 503 286	20 336 953	-3 702 116	147 269	36 803 791	0	36 803 791

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2022 DO 30.06.2023

/ CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2022 TO 30.06.2023

Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej
/ Equity attributable to shareholders of the parent company

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy /rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski (straty) zatrzymane	Dochody (straty)	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Share capital	Supplementary / reserve capital	Revaluation reserve	Retained profits (losses)	Profit (loss)	Total	Minority shares	Total equity
Według stanu na dzień / Balance at	8 518 400	9 068 764	9 373 190	-2 822 899	4 810 632	33 527 062	0	33 527 062
01.10.2022								
Dochody (straty) za rok	0	0	0	0	-1 450 194	-1 450 194	0	-1 450 194
Profit (loss) for the year								
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie	0	3 094 611	0	0	-4 810 632	-1 716 021	0	-1 716 021
Settlement of the result for previous years								
Pokrycie strat z lat poprzednich	0	0	0	1 716 021	0	1 716 021	0	1 716 021
Coverage of losses from previous years								
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Issuance of shares								
Sprzedaży ST	0	0	0	0	0	0	0	0
Sale of fixed assets								
Błędy lat poprzednich	0	0	0	-554 612	0	-554 612	0	-554 612
Errors of previous years								
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Dividends								
Przeszacowanie aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0
Revaluation of fixed assets								
Według stanu na dzień / Balance at	8 518 400	12 163 375	13 952 164	-1 661 491	-1 450 194	31 522 254	0	31 522 254
30.06.2023								

4. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

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

Rok obrotowy 2023 / 2024 rozpoczął się 01.10.2023 i będzie trwał do 30.09.2024.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 01.10.2023 do 30.06.2024 oraz dane porównywalne obejmujące okres od 01.10.2022 do 30.06.2023, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej – na dzień 30.06.2024.

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

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w polskich złotych. Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej.

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

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej za rok zakończony 30.09.2023. Zastosowano takie same zasady rachunkowości dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Szczegółowy opis przyjętych zasad rachunkowości został przedstawiony w sprawozdaniu finansowym Werth-Holz S.A. za rok 2022/2023.

6. PODPISANIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane w dniu 14.08.2024.

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

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

W trzecim kwartale roku obrachunkowego 2023/2024 Grupa Kapitałowa zanotowała wzrost przychodów skonsolidowanych w stosunku do okresu analogicznego w roku 2022/2023 o 1,3 mln zł. Powodem wzrostu skonsolidowanych przychodów było zwiększenie obrotów przez Spółkę dominującą o 5,7 mln zł. Na wzrost przychodów Spółki dominującej wpływ miał kontrakt, który spółka przejęła w 2023 r. i realizowała w trakcie sezonu 2023/2024 po upadłej spółce Silvan Sp. z o.o. z Olecka.

W trzecim kwartale roku 2023/2024 Grupa Kapitałowa wypracowała skonsolidowane EBITDA na poziomie 2,47 mln zł (w tym samym okresie roku poprzedniego 0,40 mln zł) i zysk netto na poziomie 1,36 mln zł w stosunku do 0,43 mln zł straty w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Jednocześnie Spółka dominująca zanotowała w trzecim kwartale roku 2023/2024 EBITDA na poziomie 2,17 mln zł oraz zysk netto na poziomie 1,14 mln zł, w stosunku do odpowiednio 2,17 mln zł EBITDA i 1,64 mln zł zysku netto w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Istotny wpływ na wyniki Grupy miała mocna złotówka (rok-do-roku średni kurs EUR/PLN za pierwsze 9 miesięcy jest niższy o 6,65%, przy czym w okresie 01.10.2023-31.12.2023 o 6,55%, a w okresie 01.01.2024 – 31.03.2024 o 7,99%, a w okresie 1.04.2024 – 30.06.2024 o 6,15%) i rosnące wynagrodzenia.

W wyniku jednostkowym i skonsolidowanym za trzeci kwartał 2023/2024 ujęte zostało przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych w kwocie +1,03 mln zł.

8. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Grupa Werth-Holz realizuje pilotażowy projekt budowy 5 bliźniaków („Osiedle na Skraju” w Pszczewie) na działkach należących do spółki Werth-Holz S.A.. Domy te trafiły do sprzedaży w sierpniu 2024 r. (<https://gotowy-dom.com/>) (<https://www.otodom.pl/pl/oferta/energooszczedny-dom-na-zamknietym-osiedlu-pszczew-ID4rX54>). Wartość przychodów jakie Zarząd prognozuje ze sprzedaży w/w domów wynosi około 6,5 mln zł i przychody te powinny być uwzględnione w wyniku w roku obrachunkowego 2024/2025.

Podobnie jak w poprzednim roku większość otwartych projektów prowadzonych przez spółkę zależną Enoviahaus na terenie Niemiec powinno wejść w fazę realizacji na przełomie Q3/Q4 2024 r.

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

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

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

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

Na dzień 30.06.2024 r. w przeliczeniu na pełne etaty Grupa Kapitałowa zatrudniała 111 osób.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Za okres 1.10.2023 -30.06.2024	Galanteria ogrodowa	Budownictwo modułowe i prefabrykowane	Usługi produkcyjne	Korekty konsolidacyjne	Ogółem
	Garden accessories	Modular and prefabricated housing	Manufacturing services	Consolidation adjustments	Total
Przychody ze sprzedaży Revenue from sales	27 333 191	5 548 372	4 776 118	-6 168 053	31 489 629
w ramach segmentów within the segments	0	0	0	0	0
do klientów zewnętrznych to external customers	0	0	0	0	0
Koszty działalności operacyjnej Operating expenses	-27 657 422	-4 974 682	-4 824 639	6 168 053	-31 288 690
Pozostała działalność operacyjna netto Other operating activities, net	1 161 958	11 407	83 748	0	1 257 112
Zysk (strata) z działalności operacyjnej Profit (loss) from operating activities	837 728	585 097	35 227	0	1 458 052
Przychody finansowe Financial income	214 169	371	0	-212 469	2 070
Koszty finansowe Financial expenses	-1 369 323	-213 140	0	212 469	-1 369 993
Zysk (strata) przed opodatkowaniem Profit (loss) before taxation	-317 426	372 327	35 227	0	90 128
Podatek dochodowy Income tax	-60 311	0	3 170	0	-57 141
Zysk (strata) netto Net profit (loss)	-257 115	372 327	32 057	0	147 269

Aktywa segmentu Segment assets	62 744 188	2 357 337	1 172 867	-6 162 137	60 112 254
--	-------------------	------------------	------------------	-------------------	-------------------

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

	01.04.2023	01.04.2022
	30.06.2024	30.06.2023
Średnioważona liczba akcji w okresie Weighted average number of shares during the period	85 184 000	85 184 000
Rozwadniający wpływ potencjalnych akcji zwykłych Dilutive impact of potential ordinary shares	0	0
Średnioważona rozwodniona liczba akcji w okresie Weighted average diluted number of shares during the period	85 184 000	85 184 000

13. WYKAZ RAPORTÓW BIEŻĄCYCH PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI W III KWARTALE 2023/2024 ROKU (W OKRESIE OD 01.04.2024 - 30.06.2024)**Raporty bieżące EBI:**

Nr raportu	Data raportu	Tytuł raportu
7/2024	15.05.2024	Raport okresowy za II kwartał 2023/2024

14. SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA III KWARTAŁ ROKU 2023/2024 / CONDENSED UNCONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT FOR THE THIRD QUARTER OF THE YEAR 2023/2024**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) / UNCONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (PROFIT & LOSS STATEMENT)**

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.04.2024	01.04.2023	01.10.2023	01.10.2022
CONTINUING OPERATIONS	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług Income from sales of products and services	11 534 723	5 718 633	25 472 177	14 337 648
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów Revenues from sales of goods and materials	498 898	661 218	1 861 014	2 403 932
A. Przychody ze sprzedaży Revenues from sales	12 033 621	6 379 851	27 333 191	16 741 580
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów Manufacturing cost of products sold	8 984 495	5 862 172	22 294 556	14 387 435
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów Value of goods and materials sold	21 937	211 288	58 822	309 059
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów Cost of products, goods and materials sold	9 006 432	6 073 459	22 353 378	14 696 493
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży Gross profit (loss) on sales	3 027 189	306 392	4 979 813	2 045 087
D. Koszty sprzedaży Selling costs	1 642 463	788 206	3 428 150	1 957 258
E. Koszty ogólnego zarządu General and administrative costs	656 896	854 779	1 875 894	2 262 467
F. Zysk (strata) ze sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity	727 832	-1 336 593	-324 230	-2 174 638
I. Pozostałe przychody operacyjne Other operating revenues	1 094 872	3 291 258	1 186 380	3 317 171
II. Pozostałe koszty operacyjne Other operating expenses	6 587	104 257	24 422	182 644
G. Zysk (strata) z działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities	1 816 117	1 850 409	837 728	959 890
I. Przychody finansowe Financial revenues	113 010	107 478	214 169	353 621
II. Koszty finansowe Financial expenses	520 727	406 770	1 369 323	1 147 349
H. Przychody i koszty finansowe netto Net financial revenues and expenses	-407 717	-299 291	-1 155 154	-793 727
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem Profit (loss) before tax	1 408 400	1 551 117	-317 426	166 162
J. Podatek dochodowy Income tax	267 596	-90 669	-60 311	-6 479
K. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej Net profit (loss) from continuing operations	1 140 804	1 641 786	-257 115	172 641
L. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej Net profit (loss) from discontinued operations	0	0	0	0
M. Zysk (strata) za rok Profit (loss) for the financial year	1 140 804	1 641 786	-257 115	172 641
I. Przeszacowanie środków trwałych Revaluation of fixed assets	6 494 538	0	6 494 538	0
II. Zyski (straty) z wyceny aktywów finan. przez. do sprzedaży Gains (losses) on valuation of financial assets held for sale	0	0	0	0
III. Podatek dochodowy dotyczący skł. pozostałych dochodów Income tax on components of other income	0	0	0	0
N. Pozostałe dochody całk. za dany rok po opodatkowaniu Other comprehensive income for the financial year after taxes	6 494 538	0	6 494 538	0
O. DOCHODY CAŁKOWITE Comprehensive income	7 635 342	1 641 786	6 237 423	172 641

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

AKTYWA ASSETS	30.06.2024	30.09.2023	30.06.2023
A. Aktywa trwałe Fixed assets			
I. Rzeczowe aktywa trwałe Tangible fixed assets	22 682 461	17 770 131	18 277 236
1. Grunty/ Land	1 488 357	642 378	838 127
2. Budynki i budowle/ Buildings	17 864 219	13 349 075	13 457 440
3. Maszyny i urządzenia/ Machines and technical equipment	2 379 305	2 744 728	2 878 917
4. Środki transportu/ Vehicles	895 852	937 899	992 927
5. Pozostałe/ Other	54 727	96 051	109 825
6. Środki trwałe w budowie/ Tangible fixed assets under construction	0	0	0
II. Wartości niematerialne Intangible assets	91 230	94 085	102 766
III. Prawo wieczystego użytkowania gruntów Right to perpetual usufruct of land	5 224 543	3 808 974	3 808 974
IV. Nieruchomości inwestycyjne Investment property	0	0	0
V. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Long-term financial assets classified as held for sale	0	0	0
VI. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe Other long-term financial assets	4 025 936	3 813 466	4 332 690
VII. Aktywa z tytułu podatku odroczonego Deferred tax assets	302 330	242 019	765 263
Aktywa trwałe razem Total fixed assets	32 326 499	25 728 675	27 286 929
B. Aktywa obrotowe Current assets			
I. Zapasy Inventories	25 688 295	23 508 302	21 959 388
1. Materiały Raw materials	2 294 343	1 502 350	1 884 922
2. Produkcja w toku Work in progress	13 202 873	7 335 549	6 267 804
3. Wyroby gotowe Finished products	9 943 874	14 418 324	13 637 519
4. Towary Goods	0	0	0
5. Zaliczki na dostawy Advances for deliveries	247 205	252 080	169 142
II. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności Trade receivables and other receivables	3 965 827	3 036 042	2 400 981
1. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane Trade receivables from related parties	733 040	734 704	816 490
2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe Trade receivables from other entities	2 193 389	1 311 583	1 044 919
3. Należności publicznoprawne Tax and legal receivables	999 192	964 867	512 972
4. Inne należności Other receivables	40 206	24 888	26 601
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Short-term financial assets classified as held for sale	0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa Prepayments and other assets	463 673	242 053	360 685
V. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty Cash and cash equivalents	299 894	736 841	4 099 863
VI. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży Assets classified as held for sale	0	0	0
Aktywa obrotowe razem Total current assets	30 417 689	27 523 237	28 820 917
SUMA BILANSOWA TOTAL ASSETS	62 744 188	53 251 913	56 107 845

PASYWA LIABILITIES	30.06.2024	30.09.2023	30.06.2023
A. Kapitał własny Equity			
I. Kapitał podstawowy Share capital	8 518 400	8 518 400	8 518 400
II. Kapitał zapasowy / rezerwowy Supplementary / reserve capital	11 377 406	12 209 718	12 099 969
III. Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	20 336 953	13 842 415	13 952 164
1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych Revaluation reserve from fixed assets	20 336 953	13 842 415	13 952 164
2. Kapitał z akt. wyceny prawa użytkowania wieczystego Revaluation reserve of perpetual usufruct rights	0	0	0
3. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych Revaluation reserve on financial instruments	0	0	0
IV. Zyski (straty) zatrzymane Retained earnings (losses)	0	0	0
V. Zysk (strata) netto roku bieżącego Net profit (loss) of current year	-257 115	-832 313	172 641
Kapitał własny razem Total equity	39 975 643	33 738 220	34 743 174
B. Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities			
I. Długoterminowe kredyty i pożyczki Long-term credits and loans	5 500 000	6 000 000	8 105 935
1. Kredyty bankowe Bank credits	5 500 000	6 000 000	6 000 000
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych Loans from related parties	0	0	2 105 935
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych Loans from other entities	0	0	0
II. Długoterminowe dłużne papiery wartościowe Long-term debt securities	0	0	2 799 105
1. Podmioty powiązane Related parties	0	0	1 399 553
2. Podmioty pozostałe Other entities	0	0	1 399 553
III. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania Long-term provisions for liabilities	0	2 200	2 200
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze Provision for employee benefits	0	2 200	2 200
2. Pozostałe rezerwy Other provisions	0	0	0
IV. Pozostałe zobowiązania długoterminowe Other long-term liabilities	740 689	1 281 370	1 482 613
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Finance lease liabilities	740 689	1 281 370	1 482 613
V. Rezerwy z tytułu podatku odroczonego Provision for deferred income tax	89 888	89 888	61 790
Zobowiązania długoterminowe razem Total long-term liabilities	6 330 577	7 373 458	12 451 643

PASYWA LIABILITIES	30.06.2024	30.09.2023	30.06.2023
C. Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities			
I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobow.	4 107 344	2 819 007	2 820 507
Trade liabilities nad other liabilities			
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	1 400 897	756 227	733 215
Trade liabilities to related parties			
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	1 922 949	1 222 012	1 100 632
Trade liabilities to other entities			
w tym zaliczki na dostawy	0	0	4 283
including advances for deliveries			
3. Zobowiązania publicznoprawne	504 886	637 092	784 842
Tax and legal liabilities			
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	241 855	164 813	161 401
Payroll liabilities			
5. Inne zobowiązania	36 756	38 863	40 417
Other liabilities			
II. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	10 923 724	7 544 533	4 512 912
Short-term credits and loans			
1. Kredyty bankowe	10 923 724	7 544 533	4 512 912
Bank credits			
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych	0	0	0
Loans from related parties			
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych	0	0	0
Loans from other entities			
III. Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe	0	0	0
Short-term debt securities			
1. Podmioty powiązane	0	0	0
Related parties			
2. Podmioty pozostałe	0	0	0
Other entities			
IV. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	635 197	916 796	716 374
Short-term provisions for liabilities			
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze	63 944	61 744	4 563
Provision for employee benefits			
2. Pozostałe rezerwy	571 253	855 052	711 811
Other provisions			
V. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Income tax liabilities			
VI. Pozostałe zobowiązania finansowe	750 599	838 793	842 131
Other financial liabilities			
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	750 599	838 793	842 131
Finance lease liabilities			
VII. Przychody przyszłych okresów i dotacje	21 104	21 104	21 104
Deferred income and subsidies			
1. Przychody przyszłych okresów	0	0	0
Deferred income			
2. Dotacje	21 104	21 104	21 104
Subsidies			
Zobowiązania krótkoterminowe razem	16 437 968	12 140 235	8 913 029
Total short-term liabilities			
SUMA BILANSOWA	62 744 188	53 251 913	56 107 845
TOTAL LIABILITIES			

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
/ UNCONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA OPERATING ACTIVITIES	01.10.2023 30.06.2024	01.10.2022 30.06.2023
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej Pre-tax profit (loss) from continued operations	-317 426	172 641
Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej Pre-tax profit (loss) from discontinued operations	0	0
Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss)	-317 426	166 162
Niepieniężne: Non-cash:		
Amortyzacja Depreciation	991 284	986 465
Koszty z tytułu płatności w formie akcji Share-based payment expenses	0	0
Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych Decrease in fair value of investment property	-607 246	0
Zmniejszenie wartości instrumentów finansowych Decrease in value of financial instruments	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej Profit (loss) from investment activities		38 915
Przychody finansowe Financial income	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) Interest and earnings participation (dividends)	214 170	763 514
Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe) Financial expenses (interest and exchange rate differences)	-13 179	9 646
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej Participation in earnings of associated entities	0	0
Zmiany pozycji kapitału obrotowego: Changes in working capital positions:		
Zmiana stanu należności z tytułu dost. i usł. i pozost. należności Change in trade and other receivables	-196 745	-144 060
Zmiana stanu zapasów Change in inventory	-2 187 173	304 106
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dost. i usł. i pozost. zob. Change in trade and other payables	1 288 337	-812 385
Zmiana stanu rezerw Change in provisions	-283 799	-3 288 756
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Change in accruals	-221 620	-167 023
Inne korekty Other adjustments	0	0
Podatek dochodowy zapłacony Income tax paid	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash flows from operating activities	-1 333 398	-2 143 417
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA INVESTMENT ACTIVITIES	01.10.2023 30.06.2024	01.10.2022 30.06.2023
Wpływy ze sprzedaży wart. niem. i rzeczowych akt. trwałych Inflow from sale of fixed assets	0	6 504
Nabycie wartości niem. i rzeczowych aktywów trwałych Acquisition of fixed assets	-214 545	-114 941
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych Acquisition of investment properties	0	0
Nabycie aktywów finansowych Acquisition of financial assets	0	0
Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych Inflow from sale of financial instruments	0	0
Nabycie instrumentów finansowych Acquisition of financial instruments	0	0
Nabycie jedn. zależnej, po potrąceniu przejętych śr. pieniężnych Acquisition of a subsidiary, net of cash acquired	0	0

Otrzymane dotacje rządowe Government subsidies received	0	0
Nabycie udziałów mniejszości Acquisition of minority shares	0	0
Otrzymane odsetki Interest received	0	0
Udzielone pożyczki Loans granted	0	-283 160
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities	-214 545	-391 597
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA FINANCIAL ACTIVITIES	01.10.2023 30.06.2024	01.10.2022 30.06.2023
Wpływ netto z tytułu emisji akcji Net inflow from issuance of shares	0	0
Wpływy z tytułu realizacji opcji Inflow from realised options	0	0
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek Inflow from credits and loans	2 819 007	8 340 629
Inne wpływy finansowe Other financial inflows	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych Issue of debt securities	0	0
Koszty transakcyjne emisji kapitału Transaction costs of capital issuance	0	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego Repayment of finance lease liabilities	-629 059	-645 091
Splata zaciągniętych kredytów i pożyczek Repayment of credits and loans	0	-520 276
Zapłacone odsetki Interest paid	-1 078 952	-759 532
Wykup dłużnych papierów wartościowych Repayment of debt securities	0	0
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym Dividends paid to minority shareholders	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financial activities	1 110 996	6 415 730
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu śr. pien. i ich ekwiwalentów Net increase/decrease in cash and cash equivalents	-436 947	3 880 715
Różnice kursowe netto Net foreign exchange differences	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu Cash and cash equivalents at beginning of period	736 841	219 147
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO NA KONIEC OKRESU NET CASH AT THE END OF THE PERIOD	299 894	4 099 863

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2023 ROKU DO 30.06.2024

/ STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2023 TO 30.06.2024

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej / Equity attributable to shareholders of the parent company							Udziały mniejszości Minority shares	Kapitał własny ogółem Total equity
	Kapitał podstawowy Share capital	Kapitał zapasowy /rezerwowo Supplementary / reserve capital	Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	Zyski (straty) zatrzymane Retained profits (losses)	Dochody (straty) Profit (loss)	Razem Total			
	Według stanu na dzień / Balance at 01.10.2023	8 518 400	12 209 718	13 842 415	0	-832 313	33 738 220		
Dochody (straty) za rok Profit (loss) for the year	0	0	0	0	-257 115	-257 115	0	-257 115	
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie Settlement of the result for previous years	0	-832 313	0	0	832 313	0	0	0	
Pokrycie strat z lat poprzednich Coverage of losses from previous years	0	0	0	0	0	0	0	0	
Emisja akcji Issuance of shares	0	0	0	0	0	0	0	0	
Sprzedaży ST Sale of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0	
Błędy lat poprzednich Errors of previous years	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dywidendy Dividends	0	0	0	0	0	0	0	0	
Przeszacowanie aktywów trwałych Revaluation of fixed assets	0	0	6 494 538	0	0	6 494 538	0	6 494 538	
Według stanu na dzień / Balance at 30.06.2024	8 518 400	11 377 405	20 336 952	0	-257 115	39 975 643	0	39 975 643	

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2022 DO 30.06.2023

/ STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2022 TO 30.06.2023

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej / Equity attributable to shareholders of the parent company							Udziały mniejszości Minority shares	Kapitał własny ogółem Total equity
	Kapitał podstawowy Share capital	Kapitał zapasowy /rezerwowo Supplementary / reserve capital	Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	Zyski (straty) zatrzymane Retained profits (losses)	Dochody (straty) Profit (loss)	Razem Total			
	Według stanu na dzień / Balance at 01.10.2022	8 518 400	9 030 265	13 952 164	0	3 069 704	34 570 533		
Dochody (straty) za rok Profit (loss) for the year	0	0	0	0	172 641	172 641	0	172 641	
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie Settlement of the result for previous years	0	3 069 704	0	0	-3 069 704	0	0	0	
Pokrycie strat z lat poprzednich Coverage of losses from previous years	0	0	0	0	0	0	0	0	
Emisja akcji Issuance of shares	0	0	0	0	0	0	0	0	
Sprzedaży ST Sale of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0	
Błędy lat poprzednich Errors of previous years	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dywidendy Dividends	0	0	0	0	0	0	0	0	
Przeszacowanie aktywów trwałych Revaluation of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0	
Według stanu na dzień / Balance at 30.06.2023	8 518 400	12 099 969	13 952 164	0	172 641	34 743 174	0	34 743 174	