

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Werth-Holz S.A.

Obejmujące okres
od 1 października 2020 roku do 30 września 2021 roku

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

	Nr noty	2021-09-30	2020-09-30
AKTYWA			
A Aktywa trwałe			
I Rzeczowe aktywa trwałe	17	17 534 458,10 zł	14 425 887,15 zł
1. Grunty		591 750,00 zł	591 750,00 zł
2. Budynki i budowle		12 543 594,07 zł	12 705 255,11 zł
3. Maszyny i urządzenia		3 504 289,92 zł	353 037,82 zł
4. Środki transportu		630 674,74 zł	535 603,18 zł
5. Pozostałe		211 249,37 zł	240 241,04 zł
6. Środki trwałe w budowie		52 900,00 zł	- zł
II Wartości niematerialne	19	154 414,73 zł	113 155,49 zł
III Prawo wieczystego użytkowania gruntów	20	1 148 325,00 zł	1 148 325,00 zł
IV Nieruchomości inwestycyjne		- zł	- zł
V Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		- zł	- zł
VI Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		15 400,00 zł	- zł
Udziały lub akcje		15 400,00 zł	- zł
Udzielone pożyczki		- zł	- zł
VII Aktywa z tytułu podatku odroczonego	15	215 554,00 zł	139 744,00 zł
		<u>19 068 151,83 zł</u>	<u>15 827 111,64 zł</u>
B Aktywa obrotowe			
I Zapasy	22	20 752 913,19 zł	12 571 113,82 zł
1. Materiały		2 374 148,48 zł	1 592 354,87 zł
2. Produkcja w toku		4 913 670,31 zł	3 490 635,16 zł
3. Wyroby gotowe		13 054 138,93 zł	7 272 419,39 zł
4. Towary		0,00 zł	14 981,25 zł
5. Zaliczki na dostawy		410 955,47 zł	200 723,15 zł
II Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23	6 856 671,99 zł	5 426 010,99 zł
1. Należności z tytułu dostaw i usług - jedn. powiązane		- zł	- zł
2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe		3 743 080,48 zł	3 718 364,25 zł
3. Należności publiczno - prawne		2 712 921,90 zł	1 494 495,57 zł
4. Inne należności		400 669,61 zł	213 151,17 zł
III Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		- zł	- zł
IV Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa	24	197 932,86 zł	706 001,80 zł
V Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	185 388,17 zł	9 424 949,26 zł
VI Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		- zł	- zł
		<u>27 992 906,21 zł</u>	<u>28 128 075,87 zł</u>
SUMA BILANSOWA		<u>47 061 058,04 zł</u>	<u>43 955 187,51 zł</u>

Warszawa, 26 luty 2022 r.

Sporządził:

Teresa Wilczyńska
Biuro Rachunkowe ABAK

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

	Nr noty	2021-09-30	2020-09-30
PASYWA			
A Kapitał własny	26		
I Kapitał podstawowy		8 518 400,00 zł	5 438 400,00 zł
II Kapitał zapasowy/rezerwowy		7 296 546,89 zł	8 743 510,36 zł
III Kapitał z aktualizacji wyceny		9 373 190,35 zł	9 373 190,35 zł
1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych		9 373 190,35 zł	9 373 190,35 zł
2. Kapitał z aktualizacji wyceny prawa użytkowania wieczystego		- zł	- zł
3. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych		- zł	- zł
IV Zyski (straty) zatrzymane		-1 917 017,44 zł	-1 552 123,26 zł
V Zysk (strata) netto roku bieżącego		866 336,48 zł	1 279 269,15 zł
		<u>24 137 456,28 zł</u>	<u>23 282 246,60 zł</u>
B Zobowiązania długoterminowe			
I Długoterminowe kredyty i pożyczki	21	251 708,50 zł	1 342 457,00 zł
1. Kredyty bankowe		- zł	- zł
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych		- zł	- zł
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych		251 708,50 zł	1 342 457,00 zł
II Długoterminowe dłużne papiery wartościowe	21	2 633 358,96 zł	2 620 194,38 zł
1. Podmioty powiązane		1 316 679,48 zł	1 310 097,19 zł
2. Podmioty pozostałe		1 316 679,48 zł	1 310 097,19 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	2 271 121,93 zł	336 882,90 zł
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		2 271 121,93 zł	336 882,90 zł
V Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	15	12 277,00 zł	42 668,00 zł
		<u>5 170 666,09 zł</u>	<u>4 344 401,98 zł</u>
C Zobowiązania krótkoterminowe			
I Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30	4 831 241,11 zł	4 521 746,81 zł
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane		- zł	- zł
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe w tym zaliczki na dostawy		3 033 696,97 zł	3 214 679,31 zł
3. Zobowiązania publiczno - prawne		1 256 851,95 zł	777 261,81 zł
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		473 771,10 zł	524 099,69 zł
5. Inne zobowiązania		66 921,09 zł	5 706,00 zł
II Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	21	11 348 182,11 zł	10 589 036,24 zł
1. Kredyty bankowe		11 348 182,11 zł	10 589 036,24 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	784 407,64 zł	764 129,40 zł
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze		4 562,74 zł	4 562,74 zł
2. Pozostałe rezerwy		779 844,90 zł	759 566,66 zł
V Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		- zł	- zł
VI Pozostałe zobowiązania finansowe	21	758 285,27 zł	311 088,18 zł
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		758 285,27 zł	311 088,18 zł
VII Przychody przyszłych okresów i dotacje	28,29	30 819,54 zł	142 538,30 zł
1. Przychody przyszłych okresów		0,00 zł	111 718,76 zł
2. Dotacje		30 819,54 zł	30 819,54 zł
		<u>17 752 935,67 zł</u>	<u>16 328 538,93 zł</u>
SUMA BILANSOWA		47 061 058,04 zł	43 955 187,51 zł

Warszawa, 26 luty 2022 r.

Sporządził:

Teresa Wilczyńska
Biuro Rachunkowe ABAK

Zarządził:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (Rachunek zysków i strat)

	Nr noty	od 01.10.2020 do 30.09.2021	od 01.10.2019 do 30.09.2020
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
I Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9	42 462 377,89 zł	45 666 219,82 zł
II Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9	1 492 579,39 zł	1 624 593,87 zł
A Przychody ze sprzedaży		43 954 957,28 zł	47 290 813,69 zł
I Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	10	33 582 814,68 zł	34 293 854,38 zł
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów		379 210,99 zł	340 975,38 zł
B Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		33 962 025,67 zł	34 634 829,76 zł
C Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		9 992 931,61 zł	12 655 983,93 zł
D Koszty sprzedaży	10	6 460 578,97 zł	6 817 832,41 zł
E Koszty ogólnego zarządu	10	2 912 312,92 zł	3 071 676,63 zł
F Zysk (strata) ze sprzedaży		620 039,72 zł	2 766 474,89 zł
I Pozostałe przychody operacyjne	11	1 519 672,87 zł	306 625,88 zł
II Pozostałe koszty operacyjne	12	329 810,82 zł	511 029,62 zł
G Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 809 901,77 zł	2 562 071,15 zł
I Przychody finansowe	13	49 445,87 zł	5 683,97 zł
II Koszty finansowe	14	765 212,16 zł	677 056,97 zł
H Przychody i koszty finansowe netto		-715 766,29 zł	-671 373,00 zł
I Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 094 135,48 zł	1 890 698,15 zł
J Podatek dochodowy	15	227 799,00 zł	611 429,00 zł
K Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		866 336,48 zł	1 279 269,15 zł
L Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		- zł	- zł
M Zysk (strata) za rok		866 336,48 zł	1 279 269,15 zł
I Przeszacowanie środków trwałych		- zł	- zł
II Zyski / (straty) z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży		- zł	- zł
III Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem	15	- zł	- zł
N Pozostałe dochody całkowite za dany rok po opodatkowaniu	16	- zł	- zł
O DOCHODY CAŁKOWITE ZA ROK		866 336,48 zł	1 279 269,15 zł

Warszawa, 26 lutego 2022 r.

Sporządził:

Teresa Wilczyńska
Biuro Rachunkowe ABAK

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nr noty	od 01.10.2020 do 30.09.2021	od 01.10.2019 do 30.09.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk brutto z działalności kontynuowanej		1 094 135,48 zł	1 279 269,15 zł
Zysk/(Strata) brutto z działalności zaniechanej		- zł	- zł
Zysk brutto		1 094 135,48 zł	1 279 269,15 zł
Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto			
Niepieniężne:			
Amortyzacja		907 751,74 zł	768 035,04 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		-302 975,40 zł	-71 108,29 zł
Przychody finansowe		- zł	- zł
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		301 979,10 zł	520 113,77 zł
Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe)		205 340,13 zł	19 738,83 zł
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej		- zł	- zł
Zmiany pozycji kapitału obrotowego:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności	34	-1 636 001,13 zł	-3 172 035,77 zł
Zmiana stanu zapasów	34	-8 181 799,37 zł	3 488 251,17 zł
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	34	309 494,30 zł	3 547 036,96 zł
Zmiana stanu rezerw	34	20 278,24 zł	57 939,14 zł
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34	396 350,18 zł	-494 678,50 zł
Inne korekty		- zł	- zł
Inne korekty	34	- zł	- zł
Podatek dochodowy zapłacony		- zł	- zł
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-6 885 446,73 zł	5 942 561,50 zł
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		443 854,84 zł	71 108,29 zł
Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		-1 232 403,82 zł	-486 723,14 zł
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-162 850,00 zł	- zł
Nabycie aktywów finansowych		-15 400,00 zł	- zł
Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych		- zł	- zł
Nabycie instrumentów finansowych		- zł	- zł
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przyjętych środków pieniężnych		- zł	- zł
Otrzymane dotacje rządowe		- zł	- zł
Nabycie udziałów mniejszości		- zł	- zł
Otrzymane odsetki		- zł	- zł
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-966 798,98 zł	-415 614,85 zł

	od 01.10.2020 do 30.09.2021	od 01.10.2019 do 30.09.2020
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływ netto z tytułu emisji akcji	- zł	3 080 000,00 zł
Wpływy z tytułu realizacji opcji	- zł	- zł
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	423 529,87 zł	4 265 000,00 zł
Inne wpływy finansowe	- zł	1 430 659,14 zł
Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
Koszty transakcyjne emisji kapitału	- zł	- zł
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-624 671,33 zł	-379 746,04 zł
Splata zaciągniętych kredytów i pożyczek	-755 132,50 zł	-5 011 070,69 zł
Zapłacone odsetki	-317 206,65 zł	-520 113,77 zł
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-113 834,77 zł	0,00 zł
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	- zł	- zł
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 387 315,38 zł	2 864 728,64 zł
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-9 239 561,09 zł	8 391 675,29 zł
Różnice kursowe netto	- zł	- zł
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	9 424 949,26 zł	1 033 273,98 zł
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU	185 388,17 zł	9 424 949,26 zł

Warszawa, 26 luty 2022 r.

Sporządził:

Teresa Wilczyńska
Dyrektor Finansowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 października 2020 roku do 30 września 2021 roku

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy/rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski (straty) zatrzymane	Dochody (straty)	Razem		
Według stanu na dzień 1 października 2020 roku	5 438 400,00 zł	8 743 510,36 zł	9 373 190,35 zł	-1 552 123,26 zł	1 279 269,15 zł	23 282 246,60 zł	- zł	23 282 246,60 zł
Dochody (straty) za rok	- zł	- zł	- zł	- zł	866 336,48 zł	866 336,48 zł	- zł	866 336,48 zł
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie	- zł	1 633 036,53 zł	- zł	-364 894,18 zł	-1 279 269,15 zł	-11 126,80 zł	- zł	-11 126,80 zł
Pokrycie strat z lat poprzednich	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Emisja akcji	3 080 000,00 zł	-3 080 000,00 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	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Według stanu na dzień 30.09.2021	8 518 400,00 zł	7 296 546,89 zł	9 373 190,35 zł	-1 917 017,44 zł	866 336,48 zł	24 137 456,28 zł	- zł	24 137 456,28 zł

Warszawa, 26 luty 2022 r.

Sporządził:

Teresa Wilczyńska
Biuro Rachunkowe ABAK

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 października 2019 roku do 30 września 2020 roku po korekcie

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej						Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy/rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski (straty) zatrzymane	Dochody (straty)	Razem		
Według stanu na dzień 01.10.2019	5 438 400,00 zł	4 565 292,73 zł	9 373 190,35 zł	-630 424,14 zł	403 461,21 zł	19 149 920,15 zł	- zł	19 149 920,15 zł
Dochody (straty) za rok	- zł	- zł	- zł	- zł	1 279 269,15 zł	1 279 269,15 zł	- zł	1 279 269,15 zł
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie	- zł	1 098 217,63 zł	- zł	-921 699,12 zł	-403 461,21 zł	-226 942,70 zł	- zł	-226 942,70 zł
Pokrycie strat z lat poprzednich	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Emisja akcji	- zł	3 080 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	3 080 000,00 zł	- zł	3 080 000,00 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	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Według stanu na dzień 30.09.2020	5 438 400,00 zł	8 743 510,36 zł	9 373 190,35 zł	-1 552 123,26 zł	1 279 269,15 zł	23 282 246,60 zł	- zł	23 282 246,60 zł

Warszawa, 26 lutego 2022 r.

Sporządził:

Teresa Wilczyńska
Biuro Rachunkowe ABAK

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

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

Spółka posiada jednostki zależne Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o. oraz Werth Holz sp. z o.o. ("Spółki zależne"), w których posiada 100% udziałów. Grupa Werth-Holz w skład której wchodzi Spółka dominująca Werth-Holz S.A. i Spółki zależne - Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o. oraz Werth-Holz sp. z o.o. sporządziły sprawozdanie finansowe za rok 2020/2021

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

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

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

Od 2019 roku dla WHHB rok obrotowy jest to okres 12 miesięcy zaczynających się 1 października i kończących 30 września kolejnego roku, z tym wyjątkiem, że rok 2019 zaczął się 1 stycznia 2019 roku i trwał do 30 września 2020 roku (21 miesięcy). Od momentu zawiązania rok obrotowy dla WHSPZOO jest to okres 12 miesięcy zaczynający się 1 października i kończący 30 września, z tym wyjątkiem, że pierwszy rok zaczął się 29 maja 2020 r. i skończył 30 września 2020 r.

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

Przedmiot działalności spółki Werth - Holz S.A.:

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

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

- Produkcja i montaż domów prefabrykowanych na szkielet drewnianym

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

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

Skład Zarządu Werth-Holz S.A.

W roku obrotowym 2020/2021 doszło do zmian w składzie Zarządu Spółki. W dniu 31.10.2020 r. z zarządu zrezygnował Pan Kamil Drewiecki. W dniu 22.07.2021 r. z zarządu zrezygnował Pan Dariusz Olczykowski. W dniu 16.08.2021 r. do Zarządu został przez Radę Nadzorczą oddelegowany Pan Andreas Madej.

W skład Zarządu Spółki na dzień 30.09.2021 r. wchodził:

- a) Pan Jarosław Gniadek – Prezes Zarządu
- b) Pan Andreas Madej – p.o. Członka Zarządu

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania zaszyły zmiany w składzie Zarządu Spółki. W dniu 15.11.2021 r. zakończył się 3 miesięczny okres oddelegowania Pana Andreasa Madeja do Zarządu Spółki.

Skład Rady Nadzorczej Werth-Holz S.A.

W roku obrotowym 2020/2021 doszło do zmian w składzie Rady Nadzorczej spółki. W skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2020 r. wchodził:

- Pan Andreas Madej - Przewodniczący Rady Nadzorczej (oddelegowany w dniu 16.08.2021 do zarządu Werth-Holz S.A.)
- Pan Krzysztof Pełka - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Pani Katarzyna Gniadek - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Tadeusz Kościuk - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Nicholas Fitzwilliams - Członek Rady Nadzorczej (od 11.02.2021)
- Pan Adalbert Madej - Członek Rady Nadzorczej (od 11.02.2021)

W dniu 11.02.2021 r. ze składu rady nadzorczej odwołani zostali Pan Ryszard Pinker i Pan Steffen Zimny.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania zaszyły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. W dniu 30.11.2021 r. zmarła Pani Katarzyna Gniadek.

Skład Zarządu Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.

W roku obrotowym 2020/2021 doszło do zmian w składzie zarządu Spółki. W skład zarządu Spółki na dzień 30.09.2021 roku wchodził:

- a) Pan Jarosław Gniadek – Prezes Zarządu
- b) Pan Dariusz Olczykowski – Członek Zarządu do 22.07.2021 r.

Skład Rady Nadzorczej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.

W roku obrotowym 2020/2021 nie doszło do zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2021 roku wchodził:

- Pan Andreas Madej - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Krzysztof Pełka - Członek Rady Nadzorczej
- Pani Katarzyna Gniadek - Członek Rady Nadzorczej

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania zaszyły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. W dniu 30.11.2021 r. zmarła Pani Katarzyna Gniadek.

Skład Zarządu Werth-Holz Sp z o.o.

W roku obrotowym doszło do zmian w składzie zarządu Spółki. W skład zarządu spółki na dzień 30.09.2021 roku wchodził:

- A) Pan Jarosław Gniadek – Członek Zarządu

Pan Dariusz Olczykowski był członkiem zarządu od dnia 02.11.2020 r. do dnia 22.07.2021 r.

Jednostka dominująca i podmioty powiązane

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

Akcjonariusz	I. akcji	% udział w kapitale
Cantrôlelle Limited	31 482 612	36,96%
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	1 555 329	1,82%
Razem	85 184 000	100,00%

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

Opis transakcji z podmiotami powiązanymi został przedstawiony w Nocie 31.

Obowiązek badania sprawozdania finansowego

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

Kontynuacja działalności

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

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Oświadczenie o zgodności

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

3. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i zakresu ujawnień

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

Decyzja w sprawie sporządzania przez Spółkę dominującą sprawozdań finansowych zgodnie z MSR/MSSF, została podjęta zgodnie z art. 45 ust. 1c ustawy o rachunkowości przez organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe, uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 12 października 2009 r. W roku obrachunkowym wystąpiły zmiany zasad polityki rachunkowości. Od początku roku 2018/2019 zmianie uległ sposób rozpoznawania bonusów od sprzedaży w wyniku finansowym. W celu ujednoczenia podejścia, niezależnie od formy bonusu i umów z poszczególnymi klientami, wszystkie bonusy wystawiane są jako korekty sprzedaży.

4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Należy ujawnić istotne zasady (politykę rachunkowości) zgodnie z MSR 1.108. Ponadto, zważywszy na charakter działalności jednostki, należy w szczególności ujawnić zasady rachunkowości na podstawie następujących wytycznych:

- MSR 2.36,
- MSR 7.46,
- MSR 16.73,
- MSR 18.35,
- MSR 23.9 i 23.29,
- MSR 38.118.

Waluta funkcjonalna

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność (w walucie funkcjonalnej). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), które stanowią walutę funkcjonalną i walutę prezentacji. Na dzień bilansowy wyrażone w walucie obcej pozycje pieniężne przelicza się przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

Prawo wieczystego użytkowania gruntów

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

Leasing

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

Inwestycje w nieruchomości

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

Zapasy

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

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

Wycena produkcji w toku dokonywana jest na koniec każdego miesiąca.

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

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

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

Środki pieniężne

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

Kredyty i pożyczki, instrumenty dłużne

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

Kapitały

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

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne

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

Segmenty działalności

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Spółka stosuje metodę pośrednią dla prezentacji przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (Rachunek zysków i strat)

Grupa sporządza sprawozdanie z całkowitych dochodów w układzie kalkulacyjnym.

5. Profesjonalny osąd kierownictwa, szacunki i założenia

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

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

Wycena rzeczowych aktywów trwałych oraz prawa wieczystego użytkowania

Spółka dominująca wycenia grunty, budynki oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów w wartościach z przeszacowania, ujmując zmiany wartości godziwej w kapitale własnym. Dla ustalenia wartości godziwej na koniec roku 2014/2015 Spółka dominująca zatrudniła niezależnych rzeczoznawców. W roku obrotowym Spółka dominująca nie dokonywała przeszacowania przyjmując, że wartość gruntów, budynków oraz prawo wieczystego użytkowania na dzień bilansowy jest wartością rynkową. Zgodnie z MSR 16 par. 35 wartość bilansowa składników aktywów trwałych została skorygowana do wartości przeszacowanej przy zastosowaniu wariantu polegającego na ustaleniu wartości bilansowej składnika aktywów trwałych, wyliczenia wskaźnika jego przeszacowania i skorygowania o ten wskaźnik zarówno wartości początkowej, jak i dotychczasowego umorzenia.

Składniki aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Rezerwy na świadczenia pracownicze

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

6. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Na dzień 30.09.2021 tj. dzień bilansowy, Grupa Werth-Holz nie posiadała żadnych otwartych instrumentów zabezpieczających.

7. Opis działalności

GŁÓWNE ZDARZENIA W SPÓŁCE W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM

W trakcie roku obrotowego 2020/2021 spółka dominująca kontynuowała strategię polegającą na produkcji wyrobów drewnianych do ogrodu o większej wartości dodanej (produkty malowane). Głównym asortymentem spółki pozostają płyty malowane, które spółka sprzedaje do ponad 800 marketów DIY w Europie, przy czym głównym kierunkiem sprzedaży jest rynek niemiecki. W trakcie sezonu 2020/2021 spółka dominująca z sukcesem prowadziła działania zmierzające do zwiększenia sprzedaży na innych rynkach niż rynek polski i niemiecki - takich jak Czechy i Słowacja. W trakcie sezonu 2020/2021 opracowano nowe serie dwu kolorowych płytów i produkty towarzyszące, które spółce dominującej udało się wprowadzić do gamy produktów sieci DIY w Polsce.

Spółka dominująca zakończyła w drugim kwartale 2021 r. inwestycję mającą na celu zwiększenie efektywności produkcji i związaną z zakupem linii tartacznej („linia”) do tartaku spółki. Cena linii wynosiła 1.644.000 zł netto. Zakup inwestycyjny został sfinansowany przy pomocy leasingu i środków własnych. Inwestycja zwiększyła efektywność spółki dominującej w zakresie pozyskiwania tarcicy z własnego tartaku do produkcji wyrobów drewnianej galanterii ogrodowej.

W maju 2020 Spółka Werth-Holz S.A. otrzymała subwencję/pozyczkę od PFR o wartości 1,3 mln zł. W czerwcu 2021 Spółka dominująca otrzymała decyzję PFR umarzającą połowę otrzymanej subwencji, pozostała część ma być spłacona w równy 24 miesięcznych ratach.

INWESTYCJE

W 2020/2021 roku Spółka prowadziła istotne inwestycje. Spółka Werth-Holz S.A. podpisała umowę leasingową na zakup linii tartacznej. Dodatkowo zostały podpisane umowy leasingowe za zakup linii ciesielskiej oraz stołu motylkowego do produkcji domów prefabrykowanych.

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

Spółka planuje zwiększyć przychody, w szczególności na rynkach zagranicznych, gdzie do gamy na sezon 2021 zostały wprowadzone nowe produkty. W trakcie sezonu 2021/2022 planowane są dalsze prace nad nowymi produktami Spółki w celu wzbogacenia dotychczasowej gamy produktowej.

W Q2 2021 r. uruchomiono nową linię tartaczno co powinno się przełożyć na istotne zwiększenie efektywności i w konsekwencji zmniejszenie kosztów pozyskiwania surowca (tarcicy) do produkcji wyrobów gotowych w kolejnych okresach obrachunkowych. Inwestycja sfinansowana jest z przyznanej Spółce linii leasingowej. Jednocześnie w 2022 r. będą kontynuowane 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 dominującej sporządzanym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) było sprawozdanie za rok 2009. Opis ujawnień związanych z przejściem na MSSF został przedstawiony w sprawozdaniu za rok 2009.

9. Przychody ze sprzedaży

	2020-10-01	2019-10-01
	2021-09-30	2020-09-30
Przychody ze sprzedaży wg produktów		
Sprzedaż produktów	39 008 630,84 zł	41 639 307,00 zł
Sprzedaż usług	3 453 747,05 zł	4 026 912,82 zł
Sprzedaż towarów i materiałów	1 492 579,39 zł	1 624 593,87 zł
Przychody ze sprzedaży	43 954 957,28	47 290 813,69 zł
Przychody ze sprzedaży wg rynków geograficznych		
Niemcy	19 125 652,06 zł	22 831 592,64 zł
Polska	15 619 742,67 zł	16 060 833,66 zł
Czechy	3 205 090,05 zł	2 813 892,69 zł
Szwajcaria	1 338 835,09 zł	896 116,59 zł
Austria	1 217 122,81 zł	1 471 882,33 zł
Słowacja	1 176 552,04 zł	922 090,99 zł
Francja	1 095 410,52 zł	952 394,45 zł
Pozostałe	1 176 552,04 zł	1 342 010,35 zł
Przychody ze sprzedaży	43 954 957,28 zł	47 290 813,69 zł

10. Koszty rodzajowe

	2020-10-01	2019-10-01
	2021-09-30	2020-09-30
Koszty rodzajowe		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
Amortyzacja	893 751,74 zł	767 817,04 zł
Zużycie materiałów i energii	23 715 285,68 zł	24 611 319,62 zł
Usługi obce	17 451 003,99 zł	15 904 910,52 zł
Podatki i opłaty	590 552,91 zł	591 538,08 zł
Wynagrodzenia	2 598 158,35 zł	2 726 342,60 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	425 173,12 zł	353 102,48 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	535 503,33 zł	532 453,18 zł
Koszty rodzajowe	46 209 429,12 zł	45 487 483,52 zł

11. Pozostałe przychody operacyjne

	2020-10-01	2019-10-01
	2021-09-30	2020-09-30
Dotacje LRPO (Nota 28)	-	12 704,29 zł
Dotacje	671 228,50 zł	88 202,14 zł
Zysk netto na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	443 854,84 zł	71 108,29 zł
rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
Ujawnione zapasy i środki trwałe	270 456,26 zł	-
Rozwiązane odpisy aktualizujące należności	-	-
Odszkodowania, kary umowne	23 796,26 zł	-
Otrzymane rabaty, bonusy	-	1 478,39 zł
Otrzymane darowizny	-	-
Odpisane przedawnione zobowiązania i różnice z lat ubiegłych	-	-
Dofinansowanie z PFRON (nota 28)	99 322,89 zł	-
Inne	11 014,12 zł	133 132,77 zł
Pozostałe przychody operacyjne	1 519 672,87 zł	306 625,88 zł

Spółka dominująca w roku sprawozdawczym wykazała 671.228,50 zł z tytułu częściowo umorzonej pożyczki z PFR otrzymanej z tytułu COVID 19.

12. Pozostałe koszty operacyjne

	2020-10-01	2019-10-01
	2021-09-30	2020-09-30
Koszt - strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Koszt- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Niezawinione niedobory składników majątku	-	-
Koszty - zapłacone kary	208 413,25 zł	391 165,55 zł
Odpisane przedawnione należności i różnice z ub. lat	38 481,71 zł	29 673,84 zł
Koszty opłat PFRON i KNF za lata poprzednie	-	-
Odpis aktualizujący należności	-	-
Koszty postępowań spornych	-	-
Inne koszty operacyjne	82 915,86 zł	90 190,23 zł
Pozostałe koszty operacyjne	329 810,82 zł	511 029,62 zł

Kwota 208.413,25 zł obejmuje kary umowne jakie otrzymała spółka dominująca z tytułu nieterminowych dostaw oraz reklamacji jakościowych sprzedanych do sieci wyrobów.

13. Przychody finansowe

	2020-10-01	2019-10-01
	2021-09-30	2020-09-30
Odsetki od pożyczki udzielonej spółce stowarzyszonej	- zł	- zł
Pozostałe odsetki	- zł	- zł
Odsetki od instrumentów dostępnych do sprzedaży	- zł	- zł
Przychody ze sprzedaży wierzytelności	- zł	- zł
Umorzone odsetki od obligacji	- zł	- zł
Otrzymane skonta	- zł	- zł
Dodatnie różnice kursowe	49 445,87 zł	- zł
Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	- zł	- zł
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	- zł	5 683,97 zł
Przychody finansowe	49 445,87 zł	5 683,97 zł

14. Koszty finansowe

	2020-10-01	2019-10-01
	2021-09-30	2020-09-30
Odsetki od kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałe prowizje finansowe	294 901,31 zł	312 792,31 zł
Odsetki od instrumentów dłużnych	130 591,88 zł	134 173,84 zł
Odsetki od leasingów przekształconych na finansowe	56 817,65 zł	24 210,88 zł
Odsetki od niewypłaconych wynagrodzeń dla Członka Zarządu	- zł	- zł
Odsetki pozostałe	27 102,30 zł	52 754,34 zł
Koszty z tytułu odsetek	509 413,14 zł	523 931,37 zł
Odpis aktualizujący wartość notowanych instrumentów kapitałowych	- zł	- zł
Pozostałe koszty finansowe	- zł	143 015,85 zł
Strata netto z wyceny aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	- zł	- zł
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	255 799,02 zł	10 109,75 zł
Koszty finansowe	765 212,16 zł	677 056,97 zł

15. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 30.09.2021 i 30.09.2020 przedstawiają się następująco:

	2020-10-01 2021-09-30	2019-10-01 2020-09-30
Podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	249 259,00 zł	572 102,00 zł
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	- zł	- zł
Podatek odroczony związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	-21 460,00 zł	39 327,00 zł
Podatek dochodowy	227 799,00 zł	611 429,00 zł
Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem		
Odroczony podatek dochodowy dotyczący pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał:		
Niezrealizowana (strata)/zysk z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	- zł	- zł
Zysk netto z tytułu aktualizacji wyceny gruntów i budynków	- zł	- zł
Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem	- zł	- zł

Uzgodnienie obciążenia podatkowego z iloczynem wyniku rachunkowego i ustawowej stawki podatkowej za lata zakończone 30.09.2021 i 30.09.2020 przedstawiają się następująco:

	2020-10-01 2021-09-30	2019-10-01 2020-09-30
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	1 094 135,48 zł	1 890 698,15 zł
Wynik finansowy brutto	1 094 135,48 zł	1 890 698,15 zł
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	669 638,33 zł	-224 570,27 zł
Przychody statystyczne	- zł	- zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	103 881,28 zł	1 003 807,75 zł
Koszty statystyczne	-555 767,21 zł	106 546,89 zł
Podstawa opodatkowania (strata podatkowa)	1 311 887,88 zł	2 776 482,52 zł

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy na dzień 30 września 2021 roku wynika za następujących pozycji:

	<i>Bilans</i>	
	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	- zł	- zł
Odsetki od pożyczki	64 614,45 zł	49 092,42 zł
Zaliczki na dostawy	- zł	- zł
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	- zł	175 477,85 zł
	<u>64 614,00 zł</u>	<u>224 570,00 zł</u>
Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego		
Naliczone odsetki od obligacji i inne	98 180,90 zł	31 591,62 zł
Utworzenie rezerwy	666 930,02 zł	349 827,34 zł
Niewypłacone wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	89 861,66 zł	181 157,79 zł
Niewypłacone DELEGACJE	6 108,42 zł	- zł
Niewypłacone odsetki od wynagrodzenia Zarządu	- zł	- zł
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	254 786,00 zł	120 481,42 zł
Straty podatkowe do wykorzystania	- zł	- zł
Odpisy aktualizujące należności	- zł	29 673,84 zł
Pozostałe	18 628,00 zł	22 762,44 zł
~ Suma po zaokrągleniu	<u>1 134 495,00 zł</u>	<u>735 494,00 zł</u>
Prezentacja w bilansie :		
Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego	215 554 zł	139 744 zł
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	12 277 zł	42 668 zł
Aktywo (rezerwa) z tytułu podatku odroczonego (netto)	203 277 zł	97 076 zł

16. Pozostałe składniki całościowego wyniku finansowego

	2020-10-01 2021-09-30	2019-10-01 2020-09-30
Zysk (strata) za rok	866 336,48 zł	1 279 269,15 zł
Przeszacowanie środków trwałych	-	-
- zwiększenie	-	-
- zmniejszenie	-	-
- przeniesienie na wynik finansowy	-	-
Zyski / (straty) z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	-	-
- zwiększenie	-	-
- zmniejszenie	-	-
- przeniesienie na wynik finansowy	-	-
Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem	-	-
DOCHODY CAŁKOWITE ZA ROK	866 336,48 zł	1 279 269,15 zł

17. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Bilans otwarcia - 01.10.2020	1 740 075,00 zł	18 413 463,63 zł	3 873 846,84 zł	1 405 481,10 zł	459 203,92 zł	25 892 070,49 zł
Zwiększenia	- zł	221 500,00 zł	3 393 796,87 zł	342 114,50 zł	25 300,00 zł	3 982 711,37 zł
aktualizacja wyceny						
nabycie lub wytworzenie	- zł	221 500,00 zł	353 811,87 zł	- zł	25 300,00 zł	600 611,87 zł
przejęcie z ewidencji p. bilansowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
ujawnienia			179 463,00 zł			179 463,00 zł
środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze	- zł	- zł	2 860 522,00 zł	342 114,50 zł	- zł	3 202 636,50 zł
przemieszczenie wewnętrzne pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia	- zł	- zł	842,10 zł	264 348,47 zł	- zł	265 190,57 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	842,10 zł	264 348,47 zł	- zł	265 190,57 zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne pozostałe - przyjęcia do użytkowania	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Bilans zamknięcia - 30.09.2021	1 740 075,00 zł	18 634 963,63 zł	7 266 801,61 zł	1 483 247,13 zł	484 503,92 zł	29 609 591,29 zł

17. Rzeczowe aktywa trwałe (kontynuacja)

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
UMORZENIE						
Bilans otwarcia - 01.10.2020	- zł	5 708 208,52 zł	3 520 809,02 zł	869 877,92 zł	218 962,88 zł	10 317 858,34 zł
Zwiększenia	- zł	383 161,04 zł	242 544,77 zł	200 162,50 zł	54 291,67 zł	880 159,98 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
amortyzacja za okres	- zł	383 161,04 zł	242 544,77 zł	200 162,50 zł	54 291,67 zł	880 159,98 zł
przyjęcie z ewid. p. bilansowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia	- zł	- zł	842,10 zł	217 468,03 zł	- zł	218 310,13 zł
aktualizacja wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
sprzedaż	- zł	- zł	842,10 zł	217 468,03 zł	- zł	218 310,13 zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
darowizny przekazane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenia wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
trwała utrata wartości	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
pozostałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Bilans zamknięcia - 30.09.2021	- zł	6 091 369,56 zł	3 762 511,69 zł	852 572,39 zł	273 254,55 zł	10 979 708,19 zł
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU 01.10.2020	1 740 075,00 zł	12 705 255,11 zł	353 037,82 zł	535 603,18 zł	240 241,04 zł	15 574 212,15 zł
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU 30.09.2021	1 740 075,00 zł	12 543 594,07 zł	3 504 289,92 zł	630 674,74 zł	211 249,37 zł	18 629 883,10 zł

18. Rzeczowe aktywa trwałe (kontynuacja)

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

Spółka Werth-Holz S.A. w oparciu o operaty szacunkowe sporządzone w miesiącu lipcu 2015 dokonała przeszacowania rzeczowych składników majątku, a także zweryfikowała okresy ich dalszego użytkowania. Wyceny oraz weryfikację stawek przeprowadzono na dzień 30.09.2015 roku. Przeszacowania dokonano na podstawie operatów sporządzonych przez uprawnionych rzeczoznawców majątkowych. Na dzień bilansowy Spółka dominująca i Spółka zależna nie dokonywały wyceny uznając, że wartość rzeczowych aktywów trwałych odzwierciedla ich wartość rynkową.

Przeszacowanie gruntów i budynków

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie dokonano weryfikacji wartości nieruchomości. Aktualizacja wyceny została przeprowadzona na dzień 30 września 2015 roku zgodnie z operatami szacunkowymi z miesiąca lipca 2015 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. Na dzień bilansowy Werth-Holz S.A. dokonał także weryfikacji stawek amortyzacji składników majątku trwałego pod kątem ich dalszej użyteczności.

Ograniczone prawa rzeczowe ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych zabezpieczające zobowiązania.

Na nieruchomościach Spółki dominującej ustanowiona została hipoteka umowna łączna na rzecz banku Santander Bank Polska S.A. (dawny BZWBK S.A.) do kwoty 27 mln zł na zabezpieczenie kredytów inwestycyjnego i w rachunku bieżącym, a także zastaw rejestrowy na zapasach o wartości 6.968 tys. zł.

Przyjęte okresy użytkowania rzeczowych aktywów trwałych

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

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

19. Wartości niematerialne

	Wartość firmy	patenty	Licencje i koncesje	Autorskie i pokrewne prawa majątkowe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO					
Bilans otwarcia - 01.10.2020	- zł	2 784,00 zł	326 545,91 zł	36 213,78 zł	365 543,69 zł
Zwiększenia	- zł	- zł	162 850,00 zł	- zł	162 850,00 zł
zakup	- zł	- zł	162 850,00 zł	- zł	162 850,00 zł
używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
dzierżawy, leasingu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przejęcie z ewidencji p. bilansowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia	- zł	- zł	120 000,00 zł	- zł	120 000,00 zł
sprzedaż	- zł	- zł	120 000,00 zł	- zł	120 000,00 zł
likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
darowizna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
aport	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Bilans zamknięcia - 30.09.2021	- zł	2 784,00 zł	369 395,91 zł	36 213,78 zł	408 393,69 zł

19. Wartości niematerialne (kontynuacja)

	Wartość firmy	Koncesje i patenty	Oprogramowanie	Inne	Razem
UMORZENIE					
Bilans otwarcia - 01.10.2020	- zł	2 784,00 zł	213 389,42 zł	36 213,78 zł	252 387,20 zł
Zwiększenia	- zł	- zł	27 591,76 zł	- zł	27 591,76 zł
amortyzacja za okres	- zł	- zł	27 591,76 zł	- zł	27 591,76 zł
przemieszczenie wewnętrzne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
trwała utrata wartości	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
przejęcie z ewidencji p. bilansowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia	- zł	- zł	26 000,00 zł	- zł	26 000,00 zł
sprzedaż	- zł	- zł	26 000,00 zł	- zł	26 000,00 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
trwała utrata wartości	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
inne - zmiana umorzenia z 100% na liniowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Bilans zamknięcia - 30.09.2021	- zł	2 784,00 zł	214 981,18 zł	36 213,78 zł	253 978,96 zł
WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU 01.10.2020	- zł	- zł	113 156,49 zł	- zł	113 156,49 zł
WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU 30.09.2021	- zł	- zł	154 414,73 zł	- zł	154 414,73 zł

20. Prawo wieczystego użytkowania

Przeszacowanie prawa wieczystego użytkowania

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

Ostatnia aktualizacja wyceny została przeprowadzona na dzień 30 września 2015 roku w oparciu o operat szacunkowy z lipca 2015 r. Spółka dominująca uznaje, że w bieżącym okresie wartość ta stanowi wartość rynkową, więc nie wystąpiła potrzeba jej szacowania.

Ograniczone prawa rzeczowe ustanowione na prawie wieczystego użytkowania zabezpieczające zobowiązania.

Na przysługującym Spółce dominującej prawie użytkowania wieczystego ustanowiona została hipoteka umowna do kwoty 27 mln zł na rzecz banku Santander Bank Polska S.A. (dawny BZWBK S.A.) na zabezpieczenie kredytu.

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

	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji obligacji serii G i H	2 633 358,96 zł	2 620 194,38 zł
- w tym do jednostek powiązanych	1 316 679,48 zł	1 310 097,19 zł
Razem	<u>2 633 358,96 zł</u>	<u>2 620 194,38 zł</u>

Pozostałe zobowiązania finansowe

	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	758 285,27 zł	311 088,18 zł
Razem	<u>758 285,27 zł</u>	<u>311 088,18 zł</u>

Zobowiązanie długoterminowe z tytułu leasingu	2 271 121,93 zł	336 882,90 zł
Razem	<u>2 271 121,93 zł</u>	<u>336 882,90 zł</u>

Oprocentowane kredyty i pożyczki

	Termin spłaty	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Subwencja PFR (Pożyczka)		251 708,50 zł	1 342 457,00 zł
Kredyt bankowy w rachunku bieżącym i rewolwingowym	30.06.2022	11 348 182,11 zł	10 589 036,24 zł
Razem		<u>11 599 890,61 zł</u>	<u>11 931 493,24 zł</u>

Społka dominująca w roku badanym rozliczyła wsparcie finansowe od PFR w wysokości 1 342 457 zł. Na dzień sprawozdania kwota pozostała do spłaty wykazywana jest jako pożyczka spłacana w 24 ratach miesięcznych.

22. Zapasy

	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Materiały	2 374 148,48 zł	1 592 354,87 zł
Produkcja w toku	4 913 670,31 zł	3 490 635,16 zł
Wyroby gotowe	13 054 138,93 zł	7 272 419,39 zł
Towary	- zł	14 981,25 zł
Zaliczki na dostawy	410 955,47 zł	200 723,15 zł
Zapasy	<u>20 752 913,19 zł</u>	<u>12 571 113,82 zł</u>
Wartość odpisów aktualizacyjnych	- zł	- zł
Zapasy brutto	<u>20 752 913,19 zł</u>	<u>12 571 113,82 zł</u>

Odpisy aktualizacyjne wartość zapasów

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych zapasów. Grupa 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 dominująca stworzyła plan sprzedaży dotyczący zapasów zalegających powyżej roku (koncówki serii, itp.). W tym planie zapasy zalegające zostaną wciągnięte w sprzedaż półhurtowa do centrów ogrodniczych oraz na sprzedaż do mniejszych sieci DIY. Dodatkowo spółka wykorzysta kanał e-commerce do sprzedaży zapasów jak to miało miejsce w okresie sprawozdawczym.

Zastaw zabezpieczający zobowiązania ustanowiony na zapasach

Na zapasach Spółki dominującej ustanowiony został zastaw rejestrowy na zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez Santander Bank Polska S.A. (dawny BZWBK SA) do wysokości 6,9 mln. zł.

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>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Należności z tytułu dostaw i usług	3 743 080,48 zł	3 718 364,25 zł
Należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności publiczno - prawne	2 712 921,90 zł	1 494 495,57 zł
Inne należności	400 669,61 zł	213 151,17 zł
	<u>6 856 671,99 zł</u>	<u>5 426 010,99 zł</u>

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

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

ZMIANY ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO NALEŻNOŚCI**Na 1 października 2019 roku**

Zwiększenie odpisu	625 551,36 zł
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie niewykorzystanych kwot	-
Korekta z tytułu dyskonta	-

Na 30 września 2020 roku**625 551,36 zł**

Zwiększenie odpisu	15 195,81 zł
Rozwiązanie - spłata	10 000,00 zł
Rozwiązanie niewykorzystanych kwot	-
Korekta z tytułu dyskonta	-

Na 30 września 2021 roku**630 747,17 zł****STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA 30.09.2021 I 30.09.2020**

	<u>RAZEM</u>	<u>W terminie</u>	<u>< 90 dni</u>	<u>91 - 120 dni</u>	<u>121 - 365 dni</u>	<u>>365 dni</u>
30.09.2021	3 743 080,48 zł	2 204 565,74 zł	463 004,15 zł	690 643,12 zł	225 864,35 zł	159 003,12 zł
30.09.2020	3 718 364,25 zł	1 340 551,12 zł	709 172,94 zł	1 355 805,92 zł	312 834,27 zł	-

24. Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa

	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Ubezpieczenia	26 321,99 zł	17 571,13 zł
Prowizja od kredytu obrotowego	23 999,99 zł	18 000,00 zł
Faktury korygujące wystawione po dniu bilansowym	-	-
Opłata za notowania instr. finansowych	-	-
Podatek od nieruchomości i opłata za użytkowanie wieczyste	136 869,34 zł	126 009,23 zł
Usługi IT	8 200,49 zł	8 200,49 zł
Prenumeraty	-	-
Nieuznane kary za opóźnienia/braki w dos	2 541,05 zł	536 220,95 zł
Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa	<u>197 932,86 zł</u>	<u>706 001,80 zł</u>

25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Środki pieniężne na rachunkach i w kasie	185 388,17 zł	9 424 949,26 zł
Lokaty krótkoterminowe	-	-
Razem	<u>185 388,17 zł</u>	<u>9 424 949,26 zł</u>

26. Kapitał własny

Kapitał akcyjny Spółki dominującej na dzień 30 września 2021 roku wynosił 5.438.400 złotych i składał się z 54 384 000 równych i niepodzielnych akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każdy.

Według stanu na dzień 30 września 2020 roku akcjonariuszami Spółki dominującej są:

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Wartość posiadanych akcji	Procent posiadanych głosów
Cantorelle Limited	31 482 612	0,10 zł	3 148 261,20 zł	36,96%
Grassalen Investment Limited	27 723 764	0,10 zł	2 772 376,40 zł	32,55%
Sovereign Capital S.A.	16 413 446	0,10 zł	1 641 344,60 zł	19,27%
JC WIBO NV	4 350 000	0,10 zł	435 000,00 zł	5,11%
Jarosław Gniadek	3 658 849	0,10 zł	365 884,90 zł	4,30%
Pozostali	1 555 329	0,10 zł	155 532,90 zł	1,83%
	85 184 000	0,10 zł	8 518 400,00 zł	100,00%

Opis zmian w strukturze własnościowej w ciągu roku obrotowego:

W sierpniu 2020 r. Spółka przeprowadziła podwyższenie kapitału w ramach kapitału docelowego. W efekcie wyemitowanych zostało 30.800.000 akcji o wartości 0,10 zł każda i łącznej wartości 3.080.000 zł. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez sąd w dniu 2.10.2020 r. W efekcie akcjonariusze Cantorelle Limited oraz Pan Jarosław Gniadek zwiększyli udziały w Spółce do poziomu ponad 36%.

27. Rezerwy

	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Na 1 października 2020 roku	6 762,44 zł	759 566,66 zł	766 329,10 zł
Zwiększenie rezerwy	-	-	-
Wykorzystanie rezerwy	-	20 278,24 zł	20 278,24 zł
Odpisanie rezerwy niewykorzystanej	-	-	-
Korekta z tytułu dyskonta	-	-	-
Na 30 września 2021 roku	6 762,44 zł	779 844,90 zł	786 607,34 zł
Krótkoterminowe 2020/2021- BZ	4 562,74 zł	779 844,90 zł	784 407,64 zł
Długoterminowe 2020/2021- BZ	2 199,70 zł	-	2 199,70 zł
	6 762,44 zł	779 844,90 zł	786 607,34 zł
Krótkoterminowe 2019/2020 - BO	4 562,74 zł	759 566,66 zł	764 129,40 zł
Długoterminowe 2019/2020- BO	2 199,70 zł	-	2 199,70 zł
	6 762,44 zł	759 566,66 zł	766 329,10 zł

28. Dotacje rządowe

	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Na początku okresu sprawozdawczego	30 819,54 zł	43 523,83 zł
Otrzymane w trakcie roku:	671 228,50 zł	88 202,14 zł
Ujęte w rachunku zysków i strat	671 228,50 zł	100 906,43 zł
Na końcu okresu sprawozdawczego	<u>30 819,54 zł</u>	<u>30 819,54 zł</u>
Krótkoterminowe	- zł	- zł
Długoterminowe	30 819,54 zł	30 819,54 zł
	<u>30 819,54 zł</u>	<u>30 819,54 zł</u>

29. Przychody przyszłych okresów

	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Na początku okresu sprawozdawczego	142 538,30 zł	161 242,59 zł
Odroczone w trakcie roku	- zł	- zł
Odniesione do rachunku zysków i strat	111 718,76 zł	18 704,29 zł
Na końcu okresu sprawozdawczego	<u>30 819,54 zł</u>	<u>142 538,30 zł</u>
Krótkoterminowe	- zł	- zł
Długoterminowe	30 819,54 zł	142 538,30 zł
	<u>30 819,54 zł</u>	<u>142 538,30 zł</u>

Kwota 30 819,54 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)

	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	- zł	- zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	3 033 696,97 zł	3 214 679,31 zł
Zobowiązania publiczno - prawne	1 256 851,95 zł	777 261,81 zł
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	473 771,10 zł	524 099,69 zł
Inne zobowiązania	66 921,09 zł	5 706,00 zł
Razem	<u>4 831 241,11 zł</u>	<u>4 521 746,81 zł</u>

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

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

STRUKTURA WIEKOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA 30.09.2021 i 30.09.2020

	<u>RAZEM</u>	<u>W terminie</u>	<u>< 90 dni</u>	<u>90 - 180 dni</u>	<u>180 - 365 dni</u>	<u>>365 dni</u>
30.09.2021	3 033 696,97 zł	2 105 687,30 zł	886 456,55 zł	41 553,12 zł	- zł	- zł
w tym zaliczki na dostawy						
30.09.2020	3 214 679,31 zł	3 214 679,31 zł	- zł	- zł	- zł	- zł
w tym zaliczki na dostawy		- zł				

31. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wartość transakcji z podmiotami powiązаныmi

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z podmiotami powiązаныmi 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 powiązаныm	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług produkcyjnych
Werth- Holz Hausbau Spółka z o.o.	2020/2021	977 411,20 zł	- zł	4 294 440,60 zł	- zł
	2019/2020	302 216,44 zł	203 252,03 zł	2 388 300,70 zł	- zł
Werth- Holz Spółka z o.o.	2020/2021	14 760,00 zł	11 551 539,80 zł	- zł	41 355,07 zł
	2019/2020	1 731 152,93 zł	2 295 448,92 zł	- zł	564 295,99 zł
RAZEM 2020/2021		<u>992 171,20 zł</u>	<u>11 551 539,80 zł</u>	<u>4 294 440,60 zł</u>	<u>41 355,07 zł</u>
RAZEM 2019/2020		<u>2 033 369,37 zł</u>	<u>2 498 700,95 zł</u>	<u>2 388 300,70 zł</u>	<u>564 295,99 zł</u>

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi odbywały się na warunkach rynkowych. Pomędzy podmiotami powiązаныmi występowały transakcje sprzedaży towarów, usług budowlanych oraz wsparcia finansowego - udzielonych pożyczek. Na dzień bilansowy występuje saldo z Werth Holz Hausbau sp. z o.o. oraz Werth Holz sp. z o.o.

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 Grupa nie zawierała umów leasingowych o istotnej wartości poza finalizacją umowy na zakup i sfinansowanie linii do produkcji elementów prefabrykowanych (w skład której wchodzi centrum ciesielskie CNC, stoły motylkowe, system ewakuacji elementów gabarytowych, suwnica i środek transportu wewnętrzny) a także na wentylator na tartaku. Łączna wartość transakcji wyniosła 1.292 tys. zł netto. Zakup został sfinansowany głównie przy pomocy trzech 5-letnich linii leasingowych w Millennium Leasing. 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>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności	-1 636 001,13 zł	-3 172 035,77 zł
Zmiana stanu z tytułu należności inwestycyjnych	- zł	- zł
Różnice kursowe z przeliczenia podmiotów zagranicznych	- zł	- zł
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	<u>-1 636 001,13 zł</u>	<u>- 3 172 035,77 zł</u>

Zmiana stanu zapasów

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

	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu zapasów	-8 181 799,37 zł	3 488 251,17 zł
Utworzone odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł
Rozwiązane odpisy aktualizacyjne	- zł	- zł
Zmiana stanu zapasów	<u>-8 181 799,37 zł</u>	<u>3 488 251,17 zł</u>

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań

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

	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	309 494,30 zł	3 547 036,96 zł
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	- zł	- zł
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	- zł	- zł
Różnice kursowe z przeliczenia podmiotów zagranicznych	- zł	- zł
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań	<u>309 494,30 zł</u>	<u>3 547 036,96 zł</u>

Zmiana stanu rezerw

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

	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu rezerw	20 278,24 zł	57 939,14 zł
Zmiana stanu rezerw	<u>20 278,24 zł</u>	<u>57 939,14 zł</u>

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

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

	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	396 350,18 zł	-494 678,50 zł
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	<u><u>396 350,18 zł</u></u>	<u><u>-494 678,50 zł</u></u>
Inne korekty	<u>2021-09-30</u>	<u>2020-09-30</u>
straty z lat ubiegłych rozliczone z kapitałem zapasowym	- zł	- zł
ujawnienie środków trwałych	- zł	- zł
Inne korekty	<u><u>- zł</u></u>	<u><u>- zł</u></u>

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne korekty.

35. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe za rok 2020/2021 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

36. Opis planów inwestycyjnych

W okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady inwestycyjne w wysokości 3,9 mln 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 2021 roku	Rok zakończony 30 września 2020 roku
STRUKTURA ZATRUDNIENIA		
Pracownicy fizyczni	113	117
Pracownicy umysłowi	26	27
	<u>139</u>	<u>144</u>

Stan zatrudnienia w Grupie na dzień 30 września 2021 roku wyniósł 139 pracowników (w tym 17 kobiet i 122 mężczyzn), a na dzień 30 września 2020 roku 144 pracowników.

Istotne zmiany w zatrudnieniu w trakcie roku

Grupa przy produkcji korzysta z zatrudnienia w ramach outsourcingu oraz podwykonawców.

38. Wynagrodzenie Zarządu i kluczowego kierownictwa

	Rok zakończony 30 września 2021 roku	Rok zakończony 30 września 2020 roku
WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ		
Wynagrodzenie Członków Zarządu	452 262,35 zł	535 764,36 zł
	<u>452 262,35 zł</u>	<u>535 764,36 zł</u>

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia w roku obrotowym 2020/2021 z tytułu pełnionej funkcji w radzie.

39. Wynagrodzenie audytora

Uchwałą Rady Nadzorczej Werth-Holz S.A. z dnia 10 września 2021 roku firma Morison Finansista Audit Sp. z o.o., będąca obecnie częścią grupy spółek pod marką Moore Polska, została wybrana na audytora dla potrzeb badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020/2021. Kwota wynagrodzenia z tytułu badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020/2021 wynosi łącznie 22.000 zł netto. Spółka Morison Finansista Audit ani żadna inna spółka z grupy Moore Polska nie świadczyła innych usług poświadczających, do których z mocy prawa upoważniony jest biegły rewident w szczególności polegających na usługach doradztwa podatkowego i przeglądów sprawozdania finansowego.

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, 26 luty 2022 r.

Sporządził:

Teresa Wilczyńska
Biuro Rachunkowe ABAK

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu