

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Werth-Holz S.A.

Obejmujące okres
od 01 października 2021 roku do 30 września 2022 roku

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

| | Nr noty | 2022-09-30 | 2021-09-30 |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|
| AKTYWA | | | |
| A Aktywa trwałe | | | |
| I Rzeczowe aktywa trwałe | 17 | 19 168 134,94 zł | 17 534 458,10 zł |
| 1. Grunty | | 838 126,72 zł | 591 750,00 zł |
| 2. Budynki i budowle | | 13 827 950,37 zł | 12 543 594,07 zł |
| 3. Maszyny i urządzenia | | 3 083 547,88 zł | 3 504 289,92 zł |
| 4. Środki transportu | | 1 177 335,27 zł | 630 674,74 zł |
| 5. Pozostałe | | 151 174,70 zł | 211 249,37 zł |
| 6. Środki trwałe w budowie | | 90 000,00 zł | 52 900,00 zł |
| II Wartości niematerialne | 19 | 203 413,95 zł | 154 414,73 zł |
| III Prawo wieczystego użytkowania gruntów | 20 | 3 808 974,38 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 | 15 400,00 zł |
| Udziały lub akcje | | 15 400,00 zł | 15 400,00 zł |
| Udzielone pożyczki | | - zł | - zł |
| VII Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 15 | 807 961,00 zł | 215 554,00 zł |
| | | <u>24 003 884,27 zł</u> | <u>19 068 151,83 zł</u> |
| B Aktywa obrotowe | | | |
| I Zapasy | 22 | 22 711 705,94 zł | 20 752 913,19 zł |
| 1. Materiały | | 2 266 014,39 zł | 2 374 148,48 zł |
| 2. Produkcja w toku | | 6 576 794,63 zł | 4 913 670,31 zł |
| 3. Wyroby gotowe | | 13 640 921,30 zł | 13 054 138,93 zł |
| 4. Towary | | - zł | - zł |
| 5. Zaliczki na dostawy | | 227 975,62 zł | 410 955,47 zł |
| II Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 23 | 2 301 883,76 zł | 6 856 671,99 zł |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług - jedn. powiązane | | - zł | - zł |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe | | 992 633,12 zł | 3 743 080,48 zł |
| 3. Należności publiczno - prawne | | 1 244 302,75 zł | 2 712 921,90 zł |
| 4. Inne należności | | 64 947,89 zł | 400 669,61 zł |
| III Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | | - zł | - zł |
| IV Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa | 24 | 193 662,10 zł | 197 932,86 zł |
| V Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 25 | 334 478,28 zł | 185 388,17 zł |
| VI Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | | - zł | - zł |
| | | <u>25 541 730,08 zł</u> | <u>27 992 906,21 zł</u> |
| SUMA BILANSOWA | | 49 545 614,35 zł | 47 061 058,04 zł |

Warszawa, 20 lutego 2023 r.

Sporządził:

Maciej Porzucek
Dyrektor Finansowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórniki
Członek Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki (Bilans)

| | Nr noty | 2022-09-30 | 2021-09-30 |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|
| PASYWA | | | |
| A Kapitał własny | 26 | | |
| I Kapitał podstawowy | | 8 518 400,00 zł | 8 518 400,00 zł |
| II Kapitał zapasowy/rezerwowo | | 9 068 764,34 zł | 7 296 546,89 zł |
| III Kapitał z aktualizacji wyceny | | 13 952 163,79 zł | 9 373 190,35 zł |
| 1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych | | 13 952 163,79 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 | | -2 822 898,81 zł | -1 917 017,44 zł |
| V Zysk (strata) netto roku bieżącego | | 4 810 631,92 zł | 866 336,48 zł |
| | | 33 527 061,24 zł | 24 137 456,28 zł |
| B Zobowiązania długoterminowe | | | |
| I Długoterminowe kredyty i pożyczki | 21 | 2 374 150,00 zł | 251 708,50 zł |
| 1. Kredyty bankowe | | - zł | - zł |
| 2. Pożyczki od podmiotów powiązanych | | 2 374 150,00 zł | - zł |
| 3. Pożyczki od podmiotów pozostałych | | - zł | 251 708,50 zł |
| II Długoterminowe dłużne papiery wartościowe | 21 | 2 805 277,52 zł | 2 633 358,96 zł |
| 1. Podmioty powiązane | | 2 805 277,52 zł | 1 316 679,48 zł |
| 2. Podmioty pozostałe | | - zł | 1 316 679,48 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 | 2 126 105,19 zł | 2 271 121,93 zł |
| 1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | | 2 126 105,19 zł | 2 271 121,93 zł |
| V Rezerwy z tytułu podatku odroczonego | 15 | 85 710,00 zł | 12 277,00 zł |
| | | 7 393 442,41 zł | 5 170 666,09 zł |
| C Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| I Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 30 | 4 340 956,56 zł | 4 831 241,11 zł |
| 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane | | - zł | - zł |
| 2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe w tym zaliczki na dostawy | | 1 759 296,98 zł | 3 033 696,97 zł |
| | | 303 076,00 zł | 242 947,48 zł |
| 3. Zobowiązania publiczno - prawne | | 1 482 739,78 zł | 1 256 851,95 zł |
| 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | 432 558,43 zł | 473 771,10 zł |
| 5. Inne zobowiązania | | 666 361,37 zł | 66 921,09 zł |
| II Krótkoterminowe kredyty i pożyczki | 21 | 2 414 189,74 zł | 11 348 182,11 zł |
| 1. Kredyty bankowe | | 2 414 189,74 zł | 11 348 182,11 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 | 1 005 130,21 zł | 784 407,64 zł |
| 1. Rezerwa na świadczenia pracownicze | | 204 562,74 zł | 4 562,74 zł |
| 2. Pozostałe rezerwy | | 800 567,47 zł | 779 844,90 zł |
| V Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | - zł | - zł |
| VI Pozostałe zobowiązania finansowe | 21 | 843 729,85 zł | 758 285,27 zł |
| 1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | | 843 729,85 zł | 758 285,27 zł |
| VII Przychody przyszłych okresów i dotacje | 28,29 | 21 104,34 zł | 30 819,54 zł |
| 1. Przychody przyszłych okresów | | - zł | - zł |
| 2. Dotacje | | 21 104,34 zł | 30 819,54 zł |
| | | 8 625 110,70 zł | 17 752 935,67 zł |
| SUMA BILANSOWA | | 49 545 614,35 zł | 47 061 058,04 zł |

Warszawa, 20 lutego 2023 r.

Sporządził:

Maciej Porzucek
Dyrektor Finansowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes ZarząduPiotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów (Rachunek zysków i strat)

| | Nr noty | od 01.10.2021 do 30.09.2022 | od 01.10.2020 do 30.09.2021 | |
|---------------------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA | | | | |
| I | Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 9 | 50 755 177,39 zł | 42 462 377,89 zł |
| II | Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 9 | 2 136 821,33 zł | 1 492 579,39 zł |
| A | Przychody ze sprzedaży | | <u>52 891 998,72 zł</u> | <u>43 954 957,28 zł</u> |
| I | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 10 | 32 757 119,32 zł | 33 582 814,68 zł |
| II | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 131 793,64 zł | 379 210,99 zł |
| B | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | | <u>32 888 912,96 zł</u> | <u>33 962 025,67 zł</u> |
| C | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | <u>20 003 085,76 zł</u> | <u>9 992 931,61 zł</u> |
| D | Koszty sprzedaży | 10 | 5 886 603,40 zł | 6 460 578,97 zł |
| E | Koszty ogólnego zarządu | 10 | 6 262 513,35 zł | 2 912 312,92 zł |
| F | Zysk (strata) ze sprzedaży | | <u>7 853 969,01 zł</u> | <u>620 039,72 zł</u> |
| I | Pozostałe przychody operacyjne | 11 | 275 688,86 zł | 1 519 672,87 zł |
| II | Pozostałe koszty operacyjne | 12 | 1 593 746,35 zł | 329 810,82 zł |
| G | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | <u>6 535 911,52 zł</u> | <u>1 809 901,77 zł</u> |
| I | Przychody finansowe | 13 | 658 603,95 zł | 49 445,87 zł |
| II | Koszty finansowe | 14 | 1 580 786,55 zł | 765 212,16 zł |
| H | Przychody i koszty finansowe netto | | <u>-922 182,60 zł</u> | <u>-715 766,29 zł</u> |
| I | Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | <u>5 613 728,92 zł</u> | <u>1 094 135,48 zł</u> |
| J | Podatek dochodowy | 15 | 803 097,00 zł | 227 799,00 zł |
| K | Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | | <u>4 810 631,92 zł</u> | <u>866 336,48 zł</u> |
| L | Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | - zł | - zł |
| M | Zysk (strata) za rok | | <u>4 810 631,92 zł</u> | <u>866 336,48 zł</u> |
| I | Przeszacowanie środków trwałych | | 4 578 973,44 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 | <u>4 578 973,44 zł</u> | <u>- zł</u> |
| O | DOCHODY CAŁKOWITE ZA ROK | | <u>9 389 605,36 zł</u> | <u>866 336,48 zł</u> |

Warszawa, 20 lutego 2023 r.

Sporządził:

Sporządził:

Maciej Porzucek
Dyrektor Finansowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnikiak
Członek Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | Nr noty | od 01.10.2021 do 30.09.2022 | od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|--|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA | | | |
| Zysk brutto z działalności kontynuowanej | | 5 613 728,92 zł | 1 094 135,48 zł |
| Zysk/(Strata) brutto z działalności zaniechanej | | - zł | - zł |
| Zysk brutto | | 5 613 728,92 zł | 1 094 135,48 zł |
| Uzgodnienie zysku brutto z przepływami środków pieniężnych netto | | | |
| Niepieniężne: | | | |
| Amortyzacja | | 1 239 482,02 zł | 907 751,74 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 | | 4 082,80 zł | -302 975,40 zł |
| Przychody finansowe | | - zł | - zł |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 735 382,69 zł | 301 979,10 zł |
| Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe) | | -125 925,65 zł | 205 340,13 zł |
| Udział w zysku jednostki stowarzyszonej | | - zł | - zł |
| Zmiany pozycji kapitału obrotowego: | | | |
| Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności | 34 | 1 819 769,40 zł | -1 636 001,13 zł |
| Zmiana stanu zapasów | 34 | -1 958 792,75 zł | -8 181 799,37 zł |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań | 34 | -629 340,47 zł | 309 494,30 zł |
| Zmiana stanu rezerw | 34 | 220 722,57 zł | 20 278,24 zł |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 34 | -17 921,44 zł | 396 350,18 zł |
| Inne korekty | 34 | - zł | - zł |
| Podatek dochodowy zapłacony | | - zł | - zł |
| | | - zł | - zł |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 6 901 188,09 zł | -6 885 446,73 zł |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA | | | |
| Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych | | 52 975,47 zł | 443 854,84 zł |
| Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych | | -173 524,60 zł | -1 232 403,82 zł |
| Nabycie nieruchomości inwestycyjnych | | -22 343,80 zł | -162 850,00 zł |
| Nabycie aktywów finansowych | | - zł | -15 400,00 zł |
| Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych | | - zł | - zł |
| Nabycie instrumentów finansowych | | - zł | - zł |
| Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych | | - zł | - zł |
| Otrzymane dotacje rządowe | | - zł | - zł |
| Nabycie udziałów mniejszości | | - zł | - zł |
| Otrzymane odsetki | | - zł | - zł |
| Udzielone pożyczki | | - zł | - zł |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | -142 892,93 zł | -966 798,98 zł |

| | od 01.10.2021 do 30.09.2022 | od 01.10.2020 do 30.09.2021 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA | | |
| Wpływ netto z tytułu emisji akcji | - zł | - zł |
| Wpływy z tytułu realizacji opcji | - zł | - zł |
| Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek | 2 366 752,61 zł | 423 529,87 zł |
| Inne wpływy finansowe | - zł | - zł |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | - zł | - zł |
| Koszty transakcyjne emisji kapitału | - zł | - zł |
| Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | -924 596,05 zł | -624 671,33 zł |
| Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek | -8 968 661,98 zł | -755 132,50 zł |
| Zapłacone odsetki | 917 300,37 zł | -317 206,65 zł |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | - zł | -113 834,77 zł |
| Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym | - zł | - zł |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | -6 609 205,05 zł | -1 387 315,38 zł |
| Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 149 090,11 zł | -9 239 561,09 zł |
| Różnice kursowe netto | - zł | - zł |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 185 388,17 zł | 9 424 949,26 zł |
| ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO I ICH EKWIWALENTY NA KONIEC OKRESU | 334 478,28 zł | 185 388,17 zł |

Warszawa, 20 lutego 2023 r.

Sporządził: _____
Maciej Porzucek
Dyrektor Finansowy

Zarząd: _____
Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnjak
Członek Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 października 2021 roku do 30 września 2022 roku

| | Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej | | | | | | Udziały mniejszości | Kapitał własny ogółem |
|--|---|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy/rezerwowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski (straty) zatrzymane | Dochody (straty) | Razem | | |
| Według stanu na dzień 01 października 2021 roku | 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 |
| Dochody (straty) za rok | - zł | - zł | - zł | - zł | 4 810 631,92 zł | 4 810 631,92 zł | - zł | 4 810 631,92 zł |
| Rozliczenie wyniku za lata poprzednie | - zł | 1 772 217,85 zł | - zł | -905 881,37 zł | -866 336,48 zł | - zł | - zł | - zł |
| Pokrycie strat z lat poprzednich | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Emisja akcji | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Sprzedaży ST | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Błędy lat poprzednich | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Dywidendy | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Przeszacowanie aktywów trwałych | - zł | - zł | 4 578 973,44 zł | - zł | - zł | 4 578 973,44 zł | - zł | 4 578 973,44 zł |
| Według stanu na dzień 30 września 2022 roku | 8 518 400,00 zł | 9 068 764,74 zł | 13 952 163,79 zł | -2 822 898,81 zł | 4 810 631,92 zł | 33 527 061,64 zł | - zł | 33 527 061,64 zł |

Warszawa, 20 lutego 2023 r.

Sporządził:

Maciej Porzucek
Dyrektor Finansowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnjak
Członek 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/rezerwowany | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski (straty) zatrzymane | Dochody (straty) | Razem | | |
| Według stanu na dzień 01 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 |
| 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 września 2021 roku | 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, 20 lutego 2023 r.

Sporządził:

Maciej Porzucek
Dyrektor Finansowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórnjak
Członek Zarządu

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

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

Spółka posiada jednostki zależne Enoviahaus Sp. z o.o. (dwuniej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.) oraz Werth Holz sp. z o.o. ("Spółki zależne"), w których posiada 100% udziałów. Grupa Werth-Holz w skład której wchodzi Spółka dominująca Werth-Holz S.A. i Spółki zależne - Enoviahaus Sp. z o.o. (dwuniej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.) oraz Werth-Holz sp. z o.o. sporządziły sprawozdanie finansowe za rok 2021/2022.

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

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

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

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

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

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

Przedmiot działalności spółki Werth - Holz S.A.:

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

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

- Produkcja i montaż domów prefabrykowanych na szkieletie drewnianym

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

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

Skład Zarządu Werth-Holz S.A.

Na przestrzeni roku obrachunkowego 2021/2022 funkcje w Zarządzie Spółki pełniły 3 osoby: pan Jarosław Gniadek, pan Maciej Porzucek i pan Piotr Podgórnjak. Na dzień 30.09.2022 r. w skład zarządu Spółki wchodził Prezes Zarządu pan Jarosław Gniadek oraz Członek Zarządu pan Piotr Podgórnjak.

Ponadto Rada Nadzorcza oddelegowała pana Andreasa Madeja do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu Werth-Holz SA, tj. na okres od 23.03.2022 r. do 31.05.2022 r.

Skład Rady Nadzorczej Werth-Holz S.A.

W roku obrachunkowym 2021/2022 doszło do zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki: W dniu 30.11.2021 r. w nieszczęśliwych okolicznościach zmarła pani Katarzyna Gniadek.

W skład Rady Nadzorczej na dzień 30.09.2022 roku wchodził:

Pan Andreas Madej - Przewodniczący Rady Nadzorczej
 Pan Krzysztof Pełka - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
 Pan Tadeusz Kościuk - Członek Rady Nadzorczej
 Pan Adalbert Madej - Członek Rady Nadzorczej
 Pan Nicholas Charles Fitzwilliams - Członek Rady Nadzorczej

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

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

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

W roku obrachunkowym 2021/2022 doszło do zmian w składzie zarządu Spółki. W skład zarządu Spółki na dzień 30.09.2022 roku wchodził:

Pan Jarosław Gniadek – Prezes Zarządu

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

Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Skład Zarządu Werth-Holz Sp z o.o.

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

Pan Jarosław Gniadek - Prezes Zarządu

Pan Piotr Podgórnjak - Członek Zarządu

Jednostka dominująca i podmioty powiązane

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

| Akcjonariusz | I. akcji | % udział w kapitale |
|------------------------------|-------------------|---------------------|
| Cantrollelle 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 Enoviahaus Sp. z o.o. (dwanej Werth-Holz Hausbau Sp. z o.o.) oraz Werth-Holz Sp. z o.o., w których posiada 100% udziałów.

Opis transakcji z podmiotami powiązanymi został przedstawiony w Nocie 31.

Obowiązek badania sprawozdania finansowego

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

Kontynuacja działalności

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

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Oświadczenie o zgodności

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

3. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i zakresu ujawnień

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

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

4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

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

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

Waluta funkcjonalna

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

Wartości niematerialne

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

Prawo wieczystego użytkowania gruntów

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

Leasing

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

Inwestycje w nieruchomości

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

Zapasy

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

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

Wycena produkcji w toku dokonywana jest na koniec każdego miesiąca.

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

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

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

Środki pieniężne

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

Kredyty i pożyczki, instrumenty dłużne

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

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, ujmuje zmiany wartości godziwej w kapitale własnym. Dla ustalenia wartości godziwej na koniec roku 2021/2022 Spółka zatrudniła niezależnych rzeczoznawców. W roku obrotowym Spółka dokonywała przeszacowania. 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 30.09.2022 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 2021/2022 Spółka dominująca kontynuowała strategię polegającą na produkcji wyrobów drewnianych do ogrodu o większej wartości dodanej, wprowadzając nowe i innowacyjne wzory (np. płyty dwukolorowe i płyty modułowe), które wcześniej nie były oferowane w marketach DIY. Głównym asortymentem Spółki pozostają malowane płyty osłonowe, które Spółka sprzedaje do ponad 800 marketów DIY w Europie, przy czym głównym kierunkiem sprzedaży jest rynek niemiecki i polski. Dużym wezwaniem w sezonie 2021/2022 było nadal prawidłowe dopasowanie produkcji oraz magazynów wyrobów gotowych do nieprzewidywalnych i bardzo dynamicznych zmian w zakresie popytu po burzliwym roku 2020 oraz w związku z sytuacją na rynku zbytu w obliczu wojny w Ukrainie. W roku 2021/2022 Spółce udało się osiągnąć rekordowy poziom sprzedaży. Drugim bardzo ważnym i nieprzewidywalnym czynnikiem w roku 2022 był rozwój cen drewna na świecie oraz w Polsce. Skutkowało to koniecznością znacznego podniesienia cen produktów Werth-Holz SA w trakcie sezonu, którego skala i szybkość była dotąd niespotykana w branży drewnianej galanterii ogrodowej. Miało to zapewne wpływ na zachowania zakupowe zarówno sieci DIY jak i konsumenta finalnego oraz wartość sprzedaży osiągniętą w roku 2021/2022.

INWESTYCJE

W 2020/2021 roku Spółka zakończyła strategicznie ważne inwestycje o łącznej wartości wynoszącej ok. 4 mln zł. Największą dotychczas inwestycją w czternastoletniej historii Spółki jest nowa linia tartaczna, która uruchomiona została w czerwcu 2021 r. Linia ta nie tylko znacznie zwiększyła moce produkcyjne tartaku, lecz także zmniejszyła odpady drewna, co jest szczególnie istotne w obecnym otoczeniu bardzo wysokich cen surowca.

OCHRONA ŚRODOWISKA

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

GŁÓWNE KIERUNKI ROZWOJU

Spółka planuje zwiększyć przychody, w szczególności na rynkach zagranicznych gdzie do gamy na sezon 2022 zostały wprowadzone nowe produkty. W trakcie sezonu 2022/2023 planowane są dalsze prace nad nowymi produktami Spółki w celu wzbogacenia dotychczasowej gamy produktowej, w celu dostosowania gamy produktów do oczekiwań odbiorców.

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

8. Ujawnienia związane z przejściem na MSSF

Sprawozdanie finansowe za bieżący okres sprawozdawczy zostało sporządzone zgodnie z MSSF. W bieżącym roku sprawozdawczym nie nastąpiły żadne ujawnienia związane z przejściem na MSSF. Pierwszym sprawozdaniem finansowym Spółki 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

| | 2021-10-01 2022-09-30 | 2020-10-01 2021-09-30 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Przychody ze sprzedaży wg produktów | | |
| Sprzedaż produktów | 47 636 924,72 zł | 39 008 630,84 zł |
| Sprzedaż usług | 3 118 252,67 zł | 3 453 747,05 zł |
| Sprzedaż towarów i materiałów | 2 136 821,33 zł | 1 492 579,39 zł |
| Przychody ze sprzedaży | 52 891 998,72 zł | 43 954 957,28 zł |
| Przychody ze sprzedaży wg rynków geograficznych | | |
| Niemcy | 25 495 567,48 zł | 19 125 652,06 zł |
| Polska | 16 921 526,82 zł | 15 619 742,67 zł |
| Czechy | 2 916 155,04 zł | 3 205 090,05 zł |
| Szwajcaria | 1 323 519,83 zł | 1 338 835,09 zł |
| Austria | 1 187 541,76 zł | 1 217 122,81 zł |
| Słowacja | 1 055 526,90 zł | 1 176 552,04 zł |
| Francja | 3 529 970,25 zł | 1 095 410,52 zł |
| Pozostałe | 462 190,64 zł | 1 176 552,04 zł |
| Przychody ze sprzedaży | 52 891 998,72 zł | 43 954 957,28 zł |

10. Koszty rodzajowe

| | 2021-10-01 2022-09-30 | 2020-10-01 2021-09-30 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Koszty rodzajowe | | |
| Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby | - | - |
| Amortyzacja | 1 239 482,02 zł | 893 751,74 zł |
| Zużycie materiałów i energii | 23 507 439,50 zł | 23 715 285,68 zł |
| Usługi obce | 17 297 410,77 zł | 17 451 003,99 zł |
| Podatki i opłaty | 628 437,54 zł | 590 552,91 zł |
| Wynagrodzenia | 6 276 874,68 zł | 2 598 158,35 zł |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 533 440,65 zł | 425 173,12 zł |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 955 718,70 zł | 535 503,33 zł |
| Koszty rodzajowe | 50 438 803,86 zł | 46 209 429,12 zł |

11. Pozostałe przychody operacyjne

| | 2021-10-01 | 2020-10-01 |
|--|----------------------|------------------------|
| | 2022-09-30 | 2021-09-30 |
| Dotacje LRPO (Nota 28) | 9 715,20 zł | - zł |
| Subwencje ZUS i Urząd Miasta | - zł | 671 228,50 zł |
| Zysk netto na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych | 52 975,47 zł | 443 854,84 zł |
| rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze | - zł | - zł |
| Ujawnione zapasy i środki trwałe | - zł | 270 456,26 zł |
| Rozwiązane odpisy aktualizujące należności | - zł | - zł |
| Umorzona pożyczka PFR | - zł | 23 796,26 zł |
| Otrzymane rabaty, bonusy, kary grzywny | 16 360,62 zł | - zł |
| Otrzymane darowizny | - zł | - zł |
| Odpisane przedawnione zobowiązania i różnice z lat ubiegłych | - zł | - zł |
| Dofinansowanie z PFRON (nota 28) | 129 235,51 zł | 99 322,89 zł |
| Inne | 67 402,06 zł | 11 014,12 zł |
| Pozostałe przychody operacyjne | 275 688,86 zł | 1 519 672,87 zł |

12. Pozostałe koszty operacyjne

| | 2021-10-01 | 2020-10-01 |
|--|------------------------|----------------------|
| | 2022-09-30 | 2021-09-30 |
| Koszt - strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 57 058,27 zł | - zł |
| Koszt- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - zł | - zł |
| Niezawinione niedobory składników majątku | 78 207,88 zł | - zł |
| Koszty - zapłacone kary | 22 725,29 zł | 208 413,25 zł |
| Odpisane przedawnione należności i różnice z ub. lat | 323 432,44 zł | 38 481,71 zł |
| Koszty opłat PFRON i KNF za lata poprzednie | - zł | - zł |
| Odpis aktualizujący należności | 261 177,95 zł | - zł |
| Przekazane darowizny | 34 854,32 zł | - zł |
| Utylizacja wyrobów gotowych | 803 607,50 zł | - zł |
| Koszty postępowań spornych | - zł | - zł |
| Inne koszty operacyjne | 12 682,70 zł | 82 915,86 zł |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1 593 746,35 zł | 329 810,82 zł |

13. Przychody finansowe

| | 2021-10-01 | 2020-10-01 |
|---|----------------------|---------------------|
| | 2022-09-30 | 2021-09-30 |
| Odsetki od pożyczki udzielonej spółce stowarzyszonej | | - |
| Pozostałe przychody finansowe | - | - |
| Odsetki od instrumentów dostępnych do sprzedaży | - | - |
| Przychody ze sprzedaży wierzytelności | - | - |
| Umorzone odsetki od obligacji | - | - |
| Otrzymane skonta | 4 722,59 zł | - |
| Dodatnie zrealizowane różnice kursowe | 511 174,65 zł | 49 445,87 zł |
| Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy | - | - |
| Różnice kursowe z wyceny bilansowej | 142 706,71 zł | - |
| Przychody finansowe | 658 603,95 zł | 49 445,87 zł |

14. Koszty finansowe

| | 2021-10-01 | 2020-10-01 |
|--|------------------------|----------------------|
| | 2022-09-30 | 2021-09-30 |
| Odsetki od kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałe prowizje finansowe | 380 974,93 zł | 294 901,31 zł |
| Odsetki od instrumentów dłużnych | 108 206,19 zł | 130 591,88 zł |
| Odsetki od leasingów przekształconych na finansowe | 168 211,34 zł | 56 817,65 zł |
| Odsetki budżetowe | 1 626,00 zł | - |
| Odsetki pozostałe | 5 187,59 zł | 27 102,30 zł |
| Koszty z tytułu odsetek | 664 206,05 zł | 509 413,14 zł |
| Odpis aktualizujący wartość notowanych instrumentów kapitałowych | - | - |
| Pozostałe koszty finansowe | 225 573,44 zł | - |
| Strata netto z wyceny aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy | - | - |
| Ujemne zrealizowane różnice kursowe | 691 007,06 zł | - |
| Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej | - | 255 799,02 zł |
| Koszty finansowe | 1 580 786,55 zł | 765 212,16 zł |

15. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 30.09.2022 i 30.09.2021 przedstawiają się następująco:

| | 2021-10-01 2022-09-30 | 2020-10-01 2021-09-30 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Podatek dochodowy | | |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego | 1 322 071,00 zł | 249 259,00 zł |
| Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych | - zł | - zł |
| Podatek odroczony związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych | -518 974,00 zł | -21 460,00 zł |
| Podatek dochodowy | 803 097,00 zł | 227 799,00 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 30.09.2022 i 30.09.2021 przedstawiają się następująco:

| | 2021-10-01 2022-09-30 | 2020-10-01 2021-09-30 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej | 5 613 728,92 zł | 1 094 135,48 zł |
| Wynik finansowy brutto | 5 613 728,92 zł | 1 094 135,48 zł |
| Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych | 505 932,37 zł | 669 638,33 zł |
| Przychody statystyczne | - zł | - zł |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | 4 152 686,73 zł | 103 881,28 zł |
| Koszty statystyczne | -583 162,23 zł | -555 767,21 zł |
| Podstawa opodatkowania (strata podatkowa) | 8 677 321,05 zł | 1 311 887,88 zł |

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy na dzień 30 września 2022 roku wynika za następujących pozycji:

| | <i>Bilans</i> | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | <u>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | | |
| Przyspieszona amortyzacja podatkowa | - zł | - zł |
| Wycena gruntów i budynków do wartości godziwej | - zł | - zł |
| Wycena aktywów fin. dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej | - zł | - zł |
| Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej | 142 416,71 zł | - zł |
| Odsetki od pożyczki | 308 689,82 zł | 64 614,45 zł |
| Zaliczki na dostawy | - zł | - zł |
| | <u>451 107,00 zł</u> | <u>64 614,00 zł</u> |
| Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego | | |
| Naliczone odsetki od obligacji i inne | 53 600,26 zł | 98 180,90 zł |
| Utworzenie rezerwy | 870 098,88 zł | 666 930,02 zł |
| Niewypłacone wynagrodzenia z narzutami (ZUS) | 76 721,84 zł | 89 861,66 zł |
| Niewypłacone delegacje | 2 075,85 zł | 6 108,42 zł |
| Niewypłacone odsetki od wynagrodzenia Zarządu | - | - |
| Ujemne różnice z wyceny bilansowej | - zł | 254 786,00 zł |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | - | - |
| Odpisy aktualizujące należności | 3 117 000,00 zł | - |
| Pozostałe | - | 18 628,00 zł |
| ~Suma po zaokrągleniu | <u>4 119 497,00 zł</u> | <u>1 134 495,00 zł</u> |

Prezentacja w bilansie :

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego | 807 961 zł | 215 554 zł |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | 85 710 zł | 12 277 zł |
| Aktywo (rezerwa) z tytułu podatku odroczonego (netto) | 722 251 zł | 203 277 zł |

Straty podatkowe możliwe do odliczenia

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

16. Pozostałe składniki całościowego wyniku finansowego

| | 2021-10-01 2022-09-30 | 2020-10-01 2021-09-30 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Zysk (strata) za rok | 4 810 631,92 zł | 866 336,48 zł |
| Przeszacowanie środków trwałych | 4 578 973,44 zł | - |
| - zwiększenie | 6 981 007,10 zł | - |
| - zmniejszenie | 2 402 033,66 zł | - |
| - 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 | 9 389 605,36 zł | 866 336,48 zł |

17. Rzeczowe aktywa trwałe

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe | Razem | Środki trwałe w budowie |
|---|-----------------|-------------------|----------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| WARTOŚĆ BRUTTO | | | | | | | |
| Bilans otwarcia - 01 października 2021 roku | 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 | 52 900,00 zł |
| Zwiększenia | 2 907 026,10 zł | 2 269 355,97 zł | 123 825,10 zł | 804 667,89 zł | - zł | 6 104 875,06 zł | 37 100,00 zł |
| aktualizacja wyceny | 2 907 026,10 zł | 2 269 355,97 zł | - zł | - zł | - zł | 5 176 382,07 zł | - zł |
| nabycie lub wytworzenie | - zł | - zł | 63 469,10 zł | - zł | - zł | 63 469,10 zł | 37 100,00 zł |
| przejęcie z ewidencji p. bilansowej | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| ujawnienia | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze | - zł | - zł | 60 356,00 zł | 804 667,89 zł | - zł | 865 023,89 zł | - zł |
| przemieszczenie wewnętrzne pozostałe | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Zmniejszenia | - zł | - zł | 232 519,65 zł | 218 231,04 zł | 9 416,79 zł | 460 167,48 zł | - zł |
| aktualizacja wyceny | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| sprzedaż | - zł | - zł | 28 471,05 zł | - zł | - zł | 28 471,05 zł | - zł |
| likwidacja | - zł | - zł | 204 048,60 zł | 218 231,04 zł | 9 416,79 zł | 431 696,43 zł | - zł |
| aport | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| darowizny przekazane | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| przemieszczenie wewnętrzne pozostałe - przyjęcia do użytkowania | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Bilans zamknięcia - 30 września 2022 roku | 4 647 101,10 zł | 20 904 319,60 zł | 7 158 107,06 zł | 2 069 683,98 zł | 475 087,13 zł | 35 254 298,87 zł | 90 000,00 zł |

17. Rzeczowe aktywa trwałe (kontynuacja)

| | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe | Razem |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| UMORZENIE | | | | | | |
| Bilans otwarcia - 01 października 2021 roku | - zł | 6 091 369,56 zł | 3 762 511,69 zł | 852 572,39 zł | 273 254,55 zł | 10 979 708,19 zł |
| Zwiększenia | - zł | 984 999,67 zł | 534 856,12 zł | 212 684,11 zł | 58 050,67 zł | 1 790 590,57 zł |
| aktualizacja wyceny | - zł | 597 408,63 zł | - zł | - zł | - zł | 597 408,63 zł |
| amortyzacja za okres | - zł | 387 591,04 zł | 534 856,12 zł | 212 684,11 zł | 58 050,67 zł | 1 193 181,94 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 | 222 808,63 zł | 172 907,79 zł | 7 392,79 zł | 403 109,21 zł |
| aktualizacja wyceny | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| sprzedaż | - zł | - zł | 27 062,30 zł | - zł | - zł | 27 062,30 zł |
| likwidacja | - zł | - zł | 195 746,33 zł | 172 907,79 zł | 7 392,79 zł | 376 046,91 zł |
| aport | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| darowizny przekazane | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| przemieszczenia wewnętrzne | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| trwała utrata wartości | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| pozostałe | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Bilans zamknięcia - 30 września 2022 roku | - zł | 7 076 369,23 zł | 4 074 559,18 zł | 892 348,71 zł | 323 912,43 zł | 12 367 189,55 zł |
| WARTOŚĆ NETTO NA | | | | | | |
| POCZĄTEK OKRESU (01 października 2021 roku) | 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 |
| WARTOŚĆ NETTO NA | | | | | | |
| KONIEC OKRESU (30 września 2022 roku) | 4 647 101,10 zł | 13 827 950,37 zł | 3 083 547,88 zł | 1 177 335,27 zł | 151 174,70 zł | 22 887 109,32 zł |

18. Rzeczowe aktywa trwałe (kontynuacja)

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

Spółka Werth-Holz S.A. w oparciu o operaty szacunkowe sporządzone w miesiącu czerwcu 2022 dokonała przeszacowania rzeczowych składników majątku, a także zweryfikowała okresy ich dalszego użytkowania. Wyceny oraz weryfikację stawek przeprowadzono na dzień 30.09.2022 roku. Przeszacowania dokonano na podstawie operatów sporządzonych przez uprawnionych rzeczoznawców majątkowych. Na dzień bilansowy Spółki zależne nie dokonywały wyceny uznając, że wartość rzeczowych aktywów trwałych odzwierciedla ich wartość rynkową.

Przeszacowanie gruntów i budynków

W bieżącym okresie sprawozdawczym dokonano weryfikacji wartości nieruchomości. Aktualizacja wyceny została przeprowadzona na dzień 30 września 2022 roku zgodnie z operatami szacunkowymi z miesiąca czerwca 2022 r. sporządzonymi przez biegłych rzeczoznawców majątkowych. Wyceny tej dokonano w oparciu o model oparty na wartości przeszacowanej wg wariantu, w którym ustalono wartość bilansową składnika majątku, wyliczono współczynnik przeszacowania wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia- różnicę odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny. 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 | Oprogramowanie | Autorskie i pokrewne prawa majątkowe | Razem |
|---|---------------|-------------|----------------|--|---------------|
| WARTOŚĆ BRUTTO | | | | | |
| Bilans otwarcia - 01 października 2021 roku | - zł | 2 784,00 zł | 369 395,91 zł | 36 213,78 zł | 408 393,69 zł |
| Zwiększenia | - zł | - zł | 22 343,80 zł | 72 955,50 zł | 95 299,30 zł |
| zakup | - zł | - zł | 22 343,80 zł | 72 955,50 zł | 95 299,30 zł |
| używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| dzierżawy, leasingu | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| aport | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| przemieszczenie wewnętrzne | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| przejęcie z ewidencji p. bilansowej | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Zmniejszenia | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| sprzedaż | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| likwidacja | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| darowizna | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| aport | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| przemieszczenie wewnętrzne | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| inne | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Bilans zamknięcia - 30 września 2022 roku | - zł | 2 784,00 zł | 391 739,71 zł | 109 169,28 zł | 503 692,99 zł |

19. Wartości niematerialne (kontynuacja)

| | Wartość firmy | Koncesje i patenty | Oprogramowanie | Inne | Razem |
|---|---------------|--------------------|----------------|--------------|---------------|
| UMORZENIE | | | | | |
| Bilans otwarcia - 01 października 2021 roku | - zł | 2 784,00 zł | 214 981,18 zł | 36 213,78 zł | 253 978,96 zł |
| Zwiększenia | - zł | - zł | 46 300,08 zł | - zł | 46 300,08 zł |
| amortyzacja za okres | - zł | - zł | 46 300,08 zł | - zł | 46 300,08 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 | - zł | - zł | - zł |
| sprzedaż | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| likwidacja | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| darowizna | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| aport | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| przemieszczenie wewnętrzne | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| trwała utrata wartości | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| inne - zmiana umorzenia z 100% na liniowe | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Bilans zamknięcia - 30 września 2022 roku | - zł | 2 784,00 zł | 261 281,26 zł | 36 213,78 zł | 300 279,04 zł |
| WARTOŚĆ NETTO NA POCZĄTEK OKRESU (01 października 2021 roku) | - zł | - zł | 154 414,73 zł | - zł | 154 414,73 zł |
| WARTOŚĆ NETTO NA KONIEC OKRESU (30 września 2022 roku) | - zł | - zł | 130 458,45 zł | 72 955,50 zł | 203 413,95 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 2022 roku w oparciu o operat szacunkowy z czerwca 2022 r.

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>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji obligacji serii G i H | 2 805 277,52 zł | 2 633 358,96 zł |
| - w tym do jednostek powiązanych | 2 805 277,52 zł | 1 316 679,48 zł |
| Razem | <u>2 805 277,52 zł</u> | <u>2 633 358,96 zł</u> |

Pozostałe zobowiązania finansowe

| | <u>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu | 843 729,85 zł | 758 285,27 zł |
| Razem | <u>843 729,85 zł</u> | <u>758 285,27 zł</u> |

| | | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Zobowiązanie długoterminowe z tytułu leasingu | 2 126 105,19 zł | 2 271 121,93 zł |
| Razem | <u>2 126 105,19 zł</u> | <u>2 271 121,93 zł</u> |

Oprocentowane kredyty i pożyczki

| | Termin spłaty | <u>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
|--|---------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Subwencja PFR (pożyczka) | | - zł | 251 708,50 zł |
| Kredyt bankowy w rachunku bieżącym i rewolwingowym | 30.06.2022 | 2 414 189,74 zł | 11 348 182,11 zł |
| Razem | | <u>2 414 189,74 zł</u> | <u>11 599 890,61 zł</u> |

22. Zapasy

| | <u>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Materiały | 2 266 014,39 zł | 2 374 148,48 zł |
| Produkcja w toku | 6 576 794,63 zł | 4 913 670,31 zł |
| Wyroby gotowe | 13 640 921,30 zł | 13 054 138,93 zł |
| Towary | - zł | - zł |
| Zaliczki na dostawy | 227 975,62 zł | 410 955,47 zł |
| Zapasy | <u>22 711 705,94 zł</u> | <u>20 752 913,19 zł</u> |
| Wartość odpisów aktualizacyjnych | - zł | - zł |
| Zapasy brutto | <u>22 711 705,94 zł</u> | <u>20 752 913,19 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 godziwej. Zapasy niepełnowartościowe są zwracane do ponownego przetworzenia w inne pełnowartościowe produkty w ramach recyklingu. Spółka stworzyła sprzedaż dotyczący zapasów o wiekowaniu powyżej roku (koncówki serii, itp.). W tym planie zapasy o wiekowaniu powyżej 3 lat zostaną zaoferowane do ogrodniczych oraz do mniejszych sieci DIY. Dodatkowo Spółka wykorzysta kanał e-commerce do sprzedaży zapasów jak to miało miejsce w obecnym okresie sprawozdawczym. Wzrost wartości zapasów wynika z gwałtownej podwyżki cen drewna (45-60%) w roku obrotowym.

Zastaw zabezpieczający zobowiązania ustanowiony na zapasach

Na zapasach Spółki dominującej ustanowiony został zastaw rejestrowy na zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez Santander Bank 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)

| | 2022-09-30 | 2021-09-30 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 992 633,12 zł | 3 743 080,48 zł |
| Należności od jednostek powiązanych | - | - |
| Należności publiczno - prawne | 1 244 302,75 zł | 2 712 921,90 zł |
| Inne należności | 64 947,89 zł | 400 669,61 zł |
| | 2 301 883,76 zł | 6 856 671,99 zł |

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

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

ZMIANY ODPISU AKTUALIZUJĄCEGO NALEŻNOŚCI

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| Na 01 października 2020 roku | 640 747,17 zł |
| Zwiększenie odpisu | - |
| Wykorzystanie | - |
| Rozwiązanie niewykorzystanych kwot | - |
| Korekta z tytułu dyskonta | - |
| Na 30 września 2021 roku | 640 747,17 zł |
| Zwiększenie odpisu | 261 177,95 zł |
| Rozwiązanie - spłata | - |
| Rozwiązanie niewykorzystanych kwot | - |
| Korekta z tytułu dyskonta | - |
| Na 30 września 2022 roku | 901 925,12 zł |

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NA 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku

| | RAZEM | W terminie | < 90 dni | 91 - 180 dni | 181 - 365 dni | >365 dni |
|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 30.09.2022 | 992 633,12 zł | 541 422,58 zł | 144 202,03 zł | 41 071,30 zł | 11 119,11 zł | 254 818,10 zł |
| 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 |

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

24. Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa

| | <u>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Ubezpieczenia | 26 402,95 zł | 26 321,99 zł |
| Prowizja od kredytu obrotowego | 13 500,00 zł | 23 999,99 zł |
| Faktury wystawione po dniu bilansowym | - zł | - zł |
| Opłata za notowania instr. finansowych | 1 865,56 zł | - zł |
| Podatek od nieruchomości i opłata za użytkowanie wieczyste | 141 497,34 zł | 136 869,34 zł |
| Usługi IT | 9 219,01 zł | 8 200,49 zł |
| Nieuznane kary za opóźnienia/braki w dostawach towarów | 1 177,24 zł | 2 541,05 zł |
| Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa | <u>193 662,10 zł</u> | <u>197 932,86 zł</u> |

25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | <u>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Środki pieniężne na rachunkach i w kasie | 334 478,28 zł | 185 388,17 zł |
| Lokaty krótkoterminowe | - zł | - zł |
| Razem | <u>334 478,28 zł</u> | <u>185 388,17 zł</u> |

26. Kapitał własny

Kapitał akcyjny spółki dominującej na dzień 30 września 2022 roku wynosił 8.518.400 złotych i składał się z 85.184 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda. Wszystkie akcje Spółki dopuszczone są do obrotu na rynku giełdowym.

Według stanu na dzień 30 września 2022 roku akcjonariuszami Spółki dominującej są:

| Nazwa akcjonariusza | Liczba posiadanych akcji | Wartość nominalna akcji | Wartość posiadanych akcji | Procent posiadanych głosów |
|------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Cantrolle 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 okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w strukturze własnościowej.

27. Rezerwy

| | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne | Pozostałe rezerwy | Razem |
|-------------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------|
| Na 01 października 2021 roku | 6 762,44 zł | 779 844,90 zł | 786 607,34 zł |
| Zwiększenie rezerwy | 200 000,00 zł | 20 722,57 zł | 220 722,57 zł |
| Wykorzystanie rezerwy | - zł | - zł | - zł |
| Odpisanie rezerwy niewykorzystanej | - zł | - zł | - zł |
| Korekta z tytułu dyskonta | - zł | - zł | - zł |
| Na 30 września 2022 roku | <u>206 762,44 zł</u> | <u>800 567,47 zł</u> | <u>1 007 329,91 zł</u> |
| Krótkoterminowe 2021/2022- BZ | 204 562,74 zł | 800 567,47 zł | 1 005 130,21 zł |
| Długoterminowe 2021/2022- BZ | 2 199,70 zł | - zł | 2 199,70 zł |
| | <u>206 762,44 zł</u> | <u>800 567,47 zł</u> | <u>1 007 329,91 zł</u> |
| Krótkoterminowe 2021/2022 - BO | 4 562,74 zł | 779 844,90 zł | 784 407,64 zł |
| Długoterminowe 2021/2022- BO | 2 199,70 zł | - zł | 2 199,70 zł |
| | <u>6 762,44 zł</u> | <u>779 844,90 zł</u> | <u>786 607,34 zł</u> |

28. Dotacje rządowe

| | <u>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Na początku okresu sprawozdawczego | 30 819,54 zł | 30 819,54 zł |
| Otrzymane w trakcie roku: | 129 235,51 zł | 671 228,50 zł |
| Ujęte w rachunku zysków i strat | 138 950,71 zł | 671 228,50 zł |
| Na końcu okresu sprawozdawczego | <u>21 104,34 zł</u> | <u>30 819,54 zł</u> |
| Krótkoterminowe | - zł | - zł |
| Długoterminowe | 21 104,34 zł | 30 819,54 zł |
| | <u>21 104,34 zł</u> | <u>30 819,54 zł</u> |

29. Przychody przyszłych okresów

| | <u>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Na początku okresu sprawozdawczego | 30 819,54 zł | 142 538,30 zł |
| Odroczone w trakcie roku | - zł | - zł |
| Odniesione do rachunku zysków i strat | 9 715,20 zł | 111 718,76 zł |
| Na końcu okresu sprawozdawczego | <u>21 104,34 zł</u> | <u>30 819,54 zł</u> |
| Krótkoterminowe | - zł | - zł |
| Długoterminowe | 21 104,34 zł | 30 819,54 zł |
| | <u>21 104,34 zł</u> | <u>30 819,54 zł</u> |

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

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

| | <u>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane | - | - |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe | 1 759 296,98 zł | 3 033 696,97 zł |
| Zobowiązania publiczno - prawne | 1 482 739,78 zł | 1 256 851,95 zł |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 432 558,43 zł | 473 771,10 zł |
| Inne zobowiązania | 666 361,37 zł | 66 921,09 zł |
| Razem | <u>4 340 956,56 zł</u> | <u>4 831 241,11 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 44834 I 44469

| | <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> |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| 30.09.2022 | 1 759 296,98 zł | 1 352 112,44 zł | 254 694,92 zł | 19 070,64 zł | 4 887,10 zł | 128 531,88 zł |
| w tym zaliczki na dostawy | | | | | | |
| 30.09.2021 | 3 033 696,97 zł | 2 105 687,30 zł | 886 456,55 zł | 41 553,12 zł | - | - |
| w tym zaliczki na dostawy | | | | | | |

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 usług produkcyjnych |
|-----------------------------------|-----------|--|---|---|---|
| Werth- Holz Hausbau Spółka z o.o. | 2021/2022 | 176 313,25 zł | - zł | 4 034 130,42 zł | - zł |
| | 2020/2021 | 977 411,20 zł | - zł | 4 294 440,60 zł | - zł |
| Werth- Holz Spółka z o.o. | 2021/2022 | 72 000,00 zł | 6 664 365,79 zł | - zł | 84 444,99 zł |
| | 2020/2021 | 14 760,00 zł | 11 551 539,80 zł | - zł | 41 355,07 zł |
| RAZEM 2021/2022 | | <u>248 313,25 zł</u> | <u>6 664 365,79 zł</u> | <u>4 034 130,42 zł</u> | <u>84 444,99 zł</u> |
| 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> |

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

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

32. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Sprawy sądowe

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

Gwarancje

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała gwarancji innym podmiotom.

33. Leasing finansowy

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

34. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności

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

| | <u>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bilansowa zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych należności | 1 819 769,40 zł | -1 636 001,13 zł |
| Zmiana stanu z tytułu należności inwestycyjnych | - | - |
| Różnice kursowe z przeliczenia podmiotów zagranicznych | - | - |

| | | |
|--|-------------------------------|--------------------------------|
| Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych | <u>1 819 769,40 zł</u> | <u>-1 636 001,13 zł</u> |
|--|-------------------------------|--------------------------------|

Zmiana stanu zapasów

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

| | <u>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bilansowa zmiana stanu zapasów | -1 958 792,75 zł | -8 181 799,37 zł |
| Utworzone odpisy aktualizacyjne | - | - |
| Rozwiązane odpisy aktualizacyjne | - | - |

| | | |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Zmiana stanu zapasów | <u>-1 958 792,75 zł</u> | <u>-8 181 799,37 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>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań | -629 340,47 zł | 309 494,30 zł |
| Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych | - | - |
| Zmiana stanu zobowiązań finansowych | - | - |
| Różnice kursowe z przeliczenia podmiotów zagranicznych | - | - |

| | | |
|---|------------------------------|-----------------------------|
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług i pozostałych zobowiązań | <u>-629 340,47 zł</u> | <u>309 494,30 zł</u> |
|---|------------------------------|-----------------------------|

Zmiana stanu rezerw

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

| | <u>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bilansowa zmiana stanu rezerw | 220 722,57 zł | 20 278,24 zł |

| | | |
|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Zmiana stanu rezerw | <u>220 722,57 zł</u> | <u>20 278,24 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>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -17 921,44 zł | 396 350,18 zł |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | <u>-17 921,44 zł</u> | <u>396 350,18 zł</u> |
| Inne korekty | <u>2022-09-30</u> | <u>2021-09-30</u> |
| straty z lat ubiegłych rozliczone z kapitałem zapasowym | - zł | - zł |
| ujawnienie środków trwałych | - zł | - zł |
| Inne korekty | <u>- zł</u> | <u>- zł</u> |

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne korekty.

35. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe za rok 2021/2022 zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

36. Opis planów inwestycyjnych

W okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady inwestycyjne w wysokości 100,6 tys. zł. Nakłady te zostały poniesione głównie na maszyny i urządzenia. Nie wystąpiły nakłady na inwestycje związane z ochroną środowiska.

37. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy:

| | Rok zakończony 30 września 2022 roku | Rok zakończony 30 września 2021 roku |
|-------------------------------|--|--|
| STRUKTURA ZATRUDNIENIA | | |
| Pracownicy fizyczni | 87 | 113 |
| Pracownicy umysłowi | 28 | 26 |
| | <u>115</u> | <u>139</u> |

Stan zatrudnienia na dzień 30 września 2022 roku wyniósł 25 pracowników (w tym 10 kobiet i 15 mężczyzn), a na dzień 30 września 2021 roku 22 pracowników.

Istotne zmiany w zatrudnieniu w trakcie roku

Spółka przy produkcji korzysta z zatrudnienia w ramach outsourcingu.

38. Wynagrodzenie Zarządu i kluczowego kierownictwa

| | Rok zakończony 30 września 2022 roku | Rok zakończony 30 września 2021 roku |
|--|--|--|
| WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ | | |
| Wynagrodzenie Członków Zarządu | 3 447 786,33 zł | 452 262,35 zł |
| | <u>3 447 786,33 zł</u> | <u>452 262,35 zł</u> |

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia w roku obrotowym 2021/2022 z tytułu pełnionej funkcji w radzie.

39. Wynagrodzenie audytora

Uchwałą Rady Nadzorczej Werth-Holz S.A. z dnia 7 września 2022 roku firma Moore Polska Audyt Sp. z o.o. została wybrana na audytora dla potrzeb badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021/2022. Kwota wynagrodzenia z tytułu badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021/2022 wynosi łącznie 25.500 zł netto. Spółka Moore Polska Audyt Sp. z o.o. 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, 20 lutego 2023 r.

Sporządził:

Maciej Porzucek
Dyrektor Finansowy

Zarząd:

Jarosław Gniadek
Prezes Zarządu

Piotr Podgórniak
Członek Zarządu