



Werth-Holz SA

**SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT
ZA IV KWARTAŁ ROKU 2021/2022
zaczynającego się 1 PAŹDZIERNIKA 2021 ROKU
Grupy Kapitałowej Werth-Holz**

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA IV KWARTAŁ ROKU 2021/2022
Werth-Holz Spółka Akcyjna**

Warszawa

14.11.2022

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWOWE INFORMACJE / GENERAL INFORMATION	3
2. WYBRANE DANE FINANSOWE / SELECTED FINANCIAL DATA	4
2.1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE / SELECTED CONSOLIDATED FINANCIAL DATA	4
2.2. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE / SELECTED UNCONSOLIDATED FINANCIAL DATA	5
3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE / CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) / CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (PROFIT & LOSS STATEMENT)	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS) / CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION (BALANCE SHEET)	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH / CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS	11
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2021 DO 30.09.2022 / CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2021 TO 30.09.2022	13
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2020 DO 30.09.2021 / CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2020 TO 30.09.2021	14
4. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	15
5. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	15
6. PODPISANIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
7. KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	15
8. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI	16
9. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	16
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	16
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH	16
12. ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCY/-A NA JEDNĄ AKCJĘ	17
13. WYKAZ RAPORTÓW BIEŻĄCYCH PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI W IV KWARTALE 2021/2022 ROKU (W OKRESIE OD 01.07.2022 - 30.09.2022)	17
14. SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA IV KWARTAŁ ROKU 2021/2022 / CONDENSED UNCONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT FOR THE FOURTH QUARTER OF THE YEAR 2021/2022.	18
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) / UNCONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (PROFIT & LOSS STATEMENT)	18
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS) / UNCONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION (BALANCE SHEET)	19
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH / UNCONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS	22
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2021 ROKU DO 30.09.2022 / STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2021 TO 30.09.2022	24
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2020 DO 30.09.2021 / STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2020 TO 30.09.2021	25

1. PODSTAWOWE INFORMACJE / GENERAL INFORMATION

Nazwa Grupy Kapitałowej	GRUPA KAPITAŁOWA WERTH-HOLZ
Nazwa jednostki dominującej	WERTH-HOLZ SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba jednostki dominującej	ul. Jasna 14/16A, 00-041 Warszawa
NIP	9570985492
REGON	220503759
KRS	0000292194
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Telefon	+48 95 749 22 30
Fax	+48 95 749 22 31
Strona internetowa	www.werth-holz.eu

2. WYBRANE DANE FINANSOWE / SELECTED FINANCIAL DATA

2.1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE / SELECTED CONSOLIDATED FINANCIAL DATA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Aktywa trwałe Fixed assets	24 007 783	19 068 152	4 929 932	4 118 020
Aktywa obrotowe Current assets	25 757 795	27 992 906	5 289 292	6 128 444
Aktywa razem Total assets	49 765 578	47 061 058	10 219 224	10 246 464

Kapitały własne Equity	33 750 646	24 137 456	6 930 602	5 223 573
Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities	5 022 517	5 170 666	1 031 360	1 122 701
Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities	10 992 415	17 752 936	2 257 262	3 900 190

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021
CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Przychody netto ze sprzedaży Net revenues from sales	52 891 999	43 954 957	11 282 369	9 397 922
Zysk / (strata) na sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity	7 861 309	620 040	1 676 893	147 293
EBITDA	8 037 546	2 717 654	1 714 486	607 565
Zysk (strata) na działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities	6 798 064	1 809 902	1 450 092	409 203
Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss)	5 830 692	1 094 135	1 243 742	247 734
Zysk (strata) netto Net profit (loss)	5 034 217	866 336	1 073 847	200 410
Amortyzacja Depreciation	-1 239 482	-907 752	-264 393	-198 362

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021
CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash from operating activities	9 380 090	-6 885 447	2 000 863	-1 494 305
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities	-142 893	-966 799	-30 480	-225 792
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financing activities	-9 087 755	-1 387 315	-1 938 505	-307 069
Przepływy pieniężne netto razem Total net cash	149 442	-9 239 561	31 877	-2 027 167

Skonsolidowane dane za czwarty kwartał roku 2021/2022 zostały zaprezentowane w rozdziale 3 niniejszego sprawozdania.

2.2 WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE / SELCTED UNCONSOLIDATED FINANCIAL DATA

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
UNCONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Aktywa trwałe Fixed assets	24 942 051	23 344 856	5 121 781	5 041 136
Aktywa obrotowe Current assets	25 204 400	25 222 658	5 175 654	5 495 178
Aktywa razem Total assets	50 146 451	48 567 515	10 297 435	10 536 315
Kapitały własne Equity	34 838 106	26 921 855	7 153 909	5 825 824
Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities	5 022 517	5 170 667	1 031 360	1 122 701
Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities	10 285 827	16 474 993	2 112 166	3 587 789

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021
UNCONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Przychody netto ze sprzedaży Net revenues from sales	49 938 192	40 570 760	10 652 294	8 656 016
Zysk / (strata) na sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity	8 898 201	1 604 957	1 898 071	363 213
EBITDA	5 973 933	3 528 371	1 274 297	785 937
Zysk (strata) na działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities	4 737 758	2 637 544	1 010 609	590 644
Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss)	4 144 026	1 988 455	883 960	448 347
Zysk (strata) netto Net profit (loss)	3 337 278	1 767 675	711 873	402 562
Amortyzacja Depreciation	-1 236 176	-890 827	-263 688	-195 293

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021
UNCONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS	(PLN)	(PLN)	(EUR)	(EUR)
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash from operating activities	8 954 651	-4 131 423	1 910 113	-904 394
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities	190 373	-3 037 027	40 608	-667 120
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financing activities	-9 097 973	-1 266 406	-1 940 685	-279 240
Przeptywy pieniężne netto razem Total net cash	47 050	-8 434 856	10 036	-1 850 754

Jednostkowe dane za czwarty kwartał roku 2021 / 2022 zostały zaprezentowane w rozdziale 14 niniejszego sprawozdania.

Poszczególne pozycje skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały według kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy tj. 30.09.2021 (1 EUR= 4,6329 PLN) i na dzień 30.09.2022 (1 EUR= 4,8698 PLN).

Poszczególne pozycje skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym tzn. dla okresu od 01.10.2020 do 30.09.2021 (1 EUR = 4,5615 PLN) oraz dla okresu 01.10.2021 do 30.09.2022 (1 EUR = 4,6880 PLN).

3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE / CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) / CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (PROFIT & LOSS STATEMENT)

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.07.2022	01.07.2021	01.10.2021	01.10.2020
CONTINUING OPERATIONS	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług Income from sales of products and services	12 417 063	5 298 198	50 755 177	42 462 378
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów Revenues from sales of goods and materials	1 089 781	331 620	2 136 821	1 492 579
A. Przychody ze sprzedaży Revenues from sales	13 506 843	5 629 818	52 891 999	43 954 957
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów Manufacturing cost of products sold	8 445 987	4 740 395	32 750 979	33 582 815
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów Value of goods and materials sold	25 694	294 704	131 794	379 211
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów Cost of products, goods and materials sold	8 471 680	5 035 099	32 882 773	33 962 026
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży Gross profit (loss) on sales	5 035 164	594 719	20 009 226	9 992 932
D. Koszty sprzedaży Selling costs	1 742 184	823 097	5 885 403	6 460 579
E. Koszty ogólnego zarządu General and administrative costs	5 051 456	1 268 313	6 262 513	2 912 313
F. Zysk (strata) ze sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity	-1 758 477	-1 496 691	7 861 309	620 040
I. Pozostałe przychody operacyjne Other operating revenues	178 589	649 967	265 972	1 519 673
II. Pozostałe koszty operacyjne Other operating expenses	-995 778	116 543	1 329 217	329 811
G. Zysk (strata) z działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities	-584 109	-963 268	6 798 064	1 809 902
I. Przychody finansowe Financial revenues	265 455	50 844	501 085	49 446
II. Koszty finansowe Financial expenses	435 933	352 320	1 468 457	765 212
H. Przychody i koszty finansowe netto Net financial revenues and expenses	-170 478	-301 475	-967 372	-715 766
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem Profit (loss) before tax	-754 587	-1 264 743	5 830 692	1 094 135
J. Podatek dochodowy Income tax	-494 851	-187 476	796 475	227 799
K. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej Net profit (loss) from continuing operations	-259 737	-1 077 267	5 034 217	866 336
L. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej Net profit (loss) from discontinued operations	0	0	0	0
M. Zysk (strata) za rok Profit (loss) for the financial year	-259 737	-1 077 267	5 034 217	866 336
I. Przeszacowanie środków trwałych Revaluation of fixed assets	4 578 973	0	4 578 973	0
II. Zyski (straty) z wyceny aktywów finan. przez. do sprzedaży Gains (losses) on valuation of financial assets held for sale	0	0	0	0
III. Podatek dochodowy dotyczący skł. pozostałych dochodów Income tax on components of other income	0	0	0	0
N. Pozostałe dochody całk. za dany rok po opodatkowaniu Other comprehensive income for the financial year after taxes	4 578 973	0	4 578 973	0
O. DOCHODY CAŁKOWITE Comprehensive income	4 319 236	-1 077 267	9 613 190	866 336

Zysk (strata) netto przypisany	01.07.2022	01.07.2021	01.10.2021	01.10.2020
Net profit (loss) attributable to	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Akcjonariuszom jednostki dominującej Shareholders of the dominating company	4 319 236	-1 077 267	9 613 190	866 336
Udziałom niekontrolującym Minority shareholders	0	0	0	0

Zysk (strata) na akcję przypadający akcjon. jedn. dominującej	01.07.2022	01.07.2021	01.10.2021	01.10.2020
Profit (loss) per share attributable to shareholders of the parent company	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Podstawowy Basic	0,05	-0,01	0,11	0,01
Rozwodniony Diluted	0,05	-0,01	0,11	0,01

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

AKTYWA ASSETS	30.09.2022	30.09.2021
A. Aktywa trwałe Fixed assets		
I. Rzeczowe aktywa trwałe Tangible fixed assets	19 081 484	17 534 458
1. Grunty Land	838 127	591 750
2. Budynki i budowle Buildings	13 827 950	12 543 594
3. Maszyny i urządzenia Machines and technical equipment	3 084 873	3 504 290
4. Środki transportu Vehicles	1 177 335	630 675
5. Pozostałe Other	153 199	211 249
6. Środki trwałe w budowie Tangible fixed assets under construction	90 000	52 900
II. Wartości niematerialne Intangible assets	203 414	154 415
III. Prawo wieczystego użytkowania gruntów Right to perpetual usufruct of land	3 808 974	1 148 325
IV. Nieruchomości inwestycyjne Investment property	0	0
V. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Long-term financial assets classified as held for sale	0	0
VI. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe Other long-term financial assets	15 400	15 400
VII. Aktywa z tytułu podatku odroczonego Deferred tax assets	808 511	215 554
Aktywa trwałe razem Total fixed assets	24 007 783	19 068 152
B. Aktywa obrotowe Current assets		
I. Zapasy Inventories	22 711 706	20 752 913
1. Materiały Raw materials	2 266 014	2 374 148
2. Produkcja w toku Work in progress	6 576 795	4 913 670
3. Wyroby gotowe Finished products	13 640 921	13 054 139
4. Towary Goods	0	0
5. Zaliczki na dostawy Advances for deliveries	227 976	410 955
II. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności Trade receivables and other receivables	2 517 597	6 856 672
1. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane Trade receivables from related parties	0	0
2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe Trade receivables from other entities	1 253 811	3 743 080
3. Należności publicznoprawne Tax and legal receivables	1 198 837	2 712 922
4. Inne należności Other receivables	64 949	400 670
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Short-term financial assets classified as held for sale	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa Prepayments and other assets	193 662	197 933
V. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty Cash and cash equivalents	334 830	185 388
VI. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży Assets classified as held for sale	0	0
Aktywa obrotowe razem Total current assets	25 757 795	27 992 906
SUMA BILANSOWA TOTAL ASSETS	49 765 578	47 061 058

PASYWA LIABILITIES	30.09.2022	30.09.2021
A. Kapitał własny Equity		
I. Kapitał podstawowy Share capital	8 518 400	8 518 400
II. Kapitał zapasowy / rezerwowy Supplementary / reserve capital	9 068 764	7 296 547
III. Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	13 952 164	9 373 190
1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych Revaluation reserve from fixed assets	13 952 164	9 373 190
2. Kapitał z akt. wyceny prawa użytkowania wieczystego Revaluation reserve of perpetual usufruct rights	0	0
3. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych Revaluation reserve on financial instruments	0	0
IV. Zyski (straty) zatrzymane Retained earnings (losses)	-2 822 899	-1 917 017
V. Zysk (strata) netto roku bieżącego Net profit (loss) of current year	5 034 217	866 336
Kapitał własny razem Total equity	33 750 646	24 137 456
B. Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities		
I. Długoterminowe kredyty i pożyczki Long-term credits and loans	0	251 709
1. Kredyty bankowe Bank credits	0	0
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych Loans from related parties	0	0
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych Loans from other entities	0	251 709
II. Długoterminowe dłużne papiery wartościowe Long-term debt securities	2 805 278	2 633 358
1. Podmioty powiązane Related parties	2 805 278	2 633 358
2. Podmioty pozostałe Other entities	0	0
III. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania Long-term provisions for liabilities	2 200	2 200
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze Provision for employee benefits	2 200	2 200
2. Pozostałe rezerwy Other provisions	0	0
IV. Pozostałe zobowiązania długoterminowe Other long-term liabilities	2 126 105	2 271 122
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Finance lease liabilities	2 126 105	2 271 122
V. Rezerwy z tytułu podatku odroczonego Provision for deferred income tax	88 935	12 277
Zobowiązania długoterminowe razem Total long-term liabilities	5 022 517	5 170 665

PASYWA LIABILITIES	30.09.2022	30.09.2021
C. Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities		
I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobow.	4 324 044	4 831 241
Trade liabilities nad other liabilities		
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	0	0
Trade liabilities to related parties		
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	1 757 821	3 033 697
Trade liabilities to other entities		
w tym zaliczki na dostawy	303 076	242 947
including advances for deliveries		
3. Zobowiązania publicznoprawne	1 473 443	1 256 852
Tax and legal liabilities		
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	432 558	473 771
Payroll liabilities		
5. Inne zobowiązania	660 221	66 921
Other liabilities		
II. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	4 788 692	11 348 182
Short-term credits and loans		
1. Kredyty bankowe	2 162 833	11 012 566
Bank credits		
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych	2 374 150	0
Loans from related parties		
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych	251 709	335 616
Loans from other entities		
III. Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe	0	0
Short-term debt securities		
1. Podmioty powiązane	0	0
Related parties		
2. Podmioty pozostałe	0	0
Other entities		
IV. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	1 005 130	784 408
Short-term provisions for liabilities		
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze	204 563	4 563
Provision for employee benefits		
2. Pozostałe rezerwy	800 567	779 845
Other provisions		
V. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
Income tax liabilities		
VI. Pozostałe zobowiązania finansowe	843 730	758 285
Other financial liabilities		
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	843 730	758 285
Finance lease liabilities		
VII. Przychody przyszłych okresów i dotacje	30 820	30 820
Deferred income and subsidies		
1. Przychody przyszłych okresów	0	0
Deferred income		
2. Dotacje	30 820	30 820
Subsidies		
Zobowiązania krótkoterminowe razem	10 992 415	17 752 936
Total short-term liabilities		
SUMA BILANSOWA	49 765 578	47 061 058
TOTAL LIABILITIES		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
/ CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA OPERATING ACTIVITIES	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej Pre-tax profit (loss) from continued operations	5 830 692	1 094 135
Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej Pre-tax profit (loss) from discontinued operations	0	0
Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss)	5 830 692	1 094 135
Niepieniężne: Non-cash:		
Amortyzacja Depreciation	1 239 482	907 752
Koszty z tytułu płatności w formie akcji Share-based payment expenses	0	0
Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych Decrease in fair value of investment property	0	0
Zmniejszenie wartości instrumentów finansowych Decrease in value of financial instruments	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej Profit (loss) from investment activities	734	-302 975
Przychody finansowe Financial income	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) Interest and earnings participation (dividends)	727 403	301 979
Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe) Financial expenses (interest and exchange rate differences)	204 678	205 340
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej Participation in earnings of associated entities	0	0
Zmiany pozycji kapitału obrotowego: Changes in working capital positions:		
Zmiana stanu należności z tytułu dost. i usł. i pozost. należności Change in trade and other receivables	4 273 453	-1 636 001
Zmiana stanu zapasów Change in inventory	-1 958 793	-8 181 799
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dost. i usł. i pozost. zob. Change in trade and other payables	-646 254	309 494
Zmiana stanu rezerw Change in provisions	-283 099	20 278
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Change in accruals	-8 206	396 350
Inne korekty Other adjustments	0	0
Podatek dochodowy zapłacony Income tax paid	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash flows from operating activities	9 380 090	-6 885 447
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA INVESTMENT ACTIVITIES	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021
Wpływy ze sprzedaży wart. niem. i rzeczowych akt. trwałych Inflow from sale of fixed assets	52 975	443 855
Nabycie wartości niem. i rzeczowych aktywów trwałych Acquisition of fixed assets	-173 525	-1 232 404
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych Acquisition of investment properties	-22 344	-162 850
Nabycie aktywów finansowych Acquisition of financial assets	0	-15 400
Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych Inflow from sale of financial instruments	0	0
Nabycie instrumentów finansowych Acquisition of financial instruments	0	0
Nabycie jedn. zależnej, po potrąceniu przejętych śr. pieniężnych Acquisition of a subsidiary, net of cash acquired	0	0
Otrzymane dotacje rządowe Government subsidies received	0	0
Nabycie udziałów mniejszości Acquisition of minority shares	0	0

Otrzymane odsetki Interest received	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities	-142 893	-966 799
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA FINANCIAL ACTIVITIES	01.10.2021	01.10.2020
	30.09.2022	30.09.2021
Wpływ netto z tytułu emisji akcji Net inflow from issuance of shares	0	0
Wpływy z tytułu realizacji opcji Inflow from realised options	0	0
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek Inflow from credits and loans	2 366 807	423 530
Inne wpływy finansowe Other financial inflows	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych Issue of debt securities	0	0
Koszty transakcyjne emisji kapitału Transaction costs of capital issuance	0	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego Repayment of finance lease liabilities	-924 596	-624 671
Splata zaciągniętych kredytów i pożyczek Repayment of credits and loans	-9 177 952	-755 133
Zapłacone odsetki Interest paid	-1 352 014	-317 207
Wykup dłużnych papierów wartościowych Repayment of debt securities	0	-113 835
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym Dividends paid to minority shareholders	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financial activities	-9 087 755	-1 387 315
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu śr. pien. i ich ekwiwalentów Net increase/decrease in cash and cash equivalents	149 442	-9 239 561
Różnice kursowe netto Net foreign exchange differences	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu Cash and cash equivalents at beginning of period	185 388	9 424 949
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO NA KONIEC OKRESU NET CASH AT THE END OF THE PERIOD	334 830	185 388

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2021 DO 30.09.2022

/ CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2021 TO 30.09.2022

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej / Equity attributable to shareholders of the parent company							Udziały mniejszości Minority shares	Kapitał własny ogółem Total equity
	Kapitał podstawowy Share capital	Kapitał zapasowy /rezerwy Supplementary / reserve capital	Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	Zyski (straty) zatrzymane Retained profits (losses)	Dochody (straty) Profit (loss)	Razem Total			
Według stanu na dzień / Balance at 01.10.2021	8 518 400	7 296 547	9 373 190	-1 917 017	0	23 271 120	0	23 271 120	
Dochody (straty) za rok Profit (loss) for the year	0	0	0	0	5 034 217	5 034 217	0	5 034 217	
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie Settlement of the result for previous years	0	1 772 217	0	-905 881	0	866 336	0	866 336	
Pokrycie strat z lat poprzednich Coverage of losses from previous years	0	0	0	0	0	0	0	0	
Emisja akcji Issuance of shares	0	0	0	0	0	0	0	0	
Sprzedaży ST Sale of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0	
Błędy lat poprzednich Errors of previous years	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dywidendy Dividends	0	0	0	0	0	0	0	0	
Przeszacowanie aktywów trwałych Revaluation of fixed assets	0	0	4 578 973	0	0	4 578 973	0	4 578 973	
Według stanu na dzień / Balance at 30.09.2022	8 518 400	9 068 764	13 952 164	-2 822 899	5 034 217	33 750 646	0	33 750 646	

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2020 DO 30.09.2021
/ CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2020 TO 30.09.2021

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

	Kapitał podstawowy Share capital	Kapitał zapasowy / rezerwowy Supplementary / reserve capital	Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	Zyski (straty) zatrzymane Retained profits (losses)	Dochody (straty) Profit (loss)	Razem Total	Udziały mniejszości Minority shares	Kapitał własny ogółem Total equity
Według stanu na dzień / Balance at 01.10.2020	5 438 400	8 743 510	9 373 190	-950 148	0	22 604 953	0	22 604 953
Dochody (straty) za rok Profit (loss) for the year	0	0	0	0	866 336	866 336	0	866 336
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie Settlement of the result for previous years	0	1 633 037	0	-966 870	0	666 167	0	666 167
Pokrycie strat z lat poprzednich Coverage of losses from previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji Issuance of shares	3 080 000	-3 080 000	0	0	0	0	0	0
Sprzedaży ST Sale of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0
Błędy lat poprzednich Errors of previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy Dividends	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeszacowanie aktywów trwałych Revaluation of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0
Według stanu na dzień / Balance at 30.09.2021	8 518 400	7 296 547	9 373 190	-1 917 017	866 336	24 137 456	0	24 137 456

4. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

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

Rok obrotowy 2021 / 2022 rozpoczął się 01.10.2021 i trwał do 30.09.2022.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 01.10.2021 do 30.09.2022 oraz dane porównywalne obejmujące okres od 01.10.2020 do 30.09.2021, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej – na dzień 30.09.2022.

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

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

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

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim sprawozdaniu finansowym Spółki dominującej za rok zakończony 30.09.2021. Zastosowano takie same zasady rachunkowości dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Szczegółowy opis przyjętych zasad rachunkowości został przedstawiony w sprawozdaniu finansowym Werth-Holz S.A. za rok 2020/2021.

6. PODPISANIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane w dniu 14.11.2022.

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

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

W czwartym kwartale roku obrachunkowego 2021/2022 Grupa Kapitałowa zanotowała wzrost przychodów skonsolidowanych w stosunku do okresu analogicznego w roku 2020/2021 o 7,9 mln zł. Powodem wzrostu skonsolidowanych przychodów był wzrost przychodów Spółki dominującej o 6,9 mln zł.

Po czterech kwartałach roku 2020/2021 Grupa Kapitałowa wypracowała skonsolidowane EBITDA na poziomie 8,0 mln zł (w tym samym okresie roku poprzedniego 2,7 mln zł) i zysk netto na poziomie 5,0 mln zł w stosunku do 0,9 mln zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Jednocześnie Spółka dominująca wypracowała po czterech kwartałach EBITDA na poziomie 6,0 mln zł oraz zysk netto na poziomie 3,3 mln zł. Biorąc pod uwagę pogarszającą się sytuację na rynku budowlano-montażowym (istotny wzrost stóp procentowych i zmniejszającą się zdolność kredytową społeczeństwa oraz zmniejszenie się ilości nowo rozpoczętych budów) w czwartym kwartale 2022 r. związana została rezerwa w wysokości 3,0 mln zł na pożyczki udzielone spółce zależnej Werth-Holz Hausbau. Przy tworzeniu rezerwy kierowano się względem ostrożnościowym i brano pod uwagę fakt, iż termin spłaty pożyczek może się wydłużyć jeżeli sytuacja rynkowa uległaby dalszemu pogorszeniu. Sytuacja rynkowa i poziom rezerwy będą podlegały weryfikacji w kolejnych kwartałach.

8. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

W czwartym kwartale 2021/2022 Spółka realizowała trzy kontrakty związane z projektami w Niemczech i w Polsce. W pierwszym półroczu 2022/2023 planowane jest sześć domów do realizacji w Niemczech.

Na początku lipca 2022 Werth-Holz S.A. zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy kredytowej o multiliniję o czym poinformowała w komunikacie bieżącym. Łączny limit kredytów przysługujący spółce wynikający z aneksu to 18,0 mln zł oraz dodatkowy limit na kredyt obrotowy w wysokości 6,0 mln. zł wynikający z decyzji kredytowej.

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

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

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji	Nominalna wartość posiadanych akcji	Procent posiadanych głosów
Cantrolle Limited	31 482 612	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	1,82%
Razem	85 184 000	0,10 zł	8 518 400,00 zł	100,0%

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

Na dzień 30.09.2022 w przeliczeniu na pełne etaty Grupa Kapitałowa zatrudniała 115 osób.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

	Galanteria ogrodowa Garden accessories	Budownictwo modułowe i prefabrykowane Modular and prefabricated housing	Usługi produkcyjne Manufacturing services	Korekty konsolidacyjne Consolidation adjustments	Ogółem Total
Przychody ze sprzedaży Revenue from sales	49 938 192	3 202 120	6 664 366	-6 912 679	52 891 999
w ramach segmentów within the segments	72 000	176 313	6 664 366	-6 912 679	0
do klientów zewnętrznych to external customers	49 866 192	3 025 806	0	0	52 891 999
Koszty działalności operacyjnej Operating expenses	-41 039 991	-4 164 110	-6 739 267	6 912 679	-45 030 689
Pozostała działalność operacyjna netto Other operating activities, net	-4 160 443	6 319	90 879	-3 000 000	-7 063 245
Zysk (strata) z działalności operacyjnej Profit (loss) from operating activities	4 737 758	-955 671	15 978	0	3 798 064
Przychody finansowe Financial income	809 775	0	0	-308 690	501 085
Koszty finansowe Financial expenses	-1 403 507	-372 297	-1 344	308 690	-1 468 457
Zysk (strata) przed opodatkowaniem Profit (loss) before taxation	4 144 026	-1 327 968	14 634	3 000 000	5 830 692
Podatek dochodowy Income tax	806 748	0	-10 273	0	796 475
Zysk (strata) netto Net profit (loss)	3 337 278	-1 327 968	24 907	3 000 000	5 034 217
Aktywa segmentu Segment assets	50 146 451	1 497 480	661 865	-2 540 218	49 765 578

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

	01.07.2022	01.10.2021	01.07.2021	01.10.2020
	30.09.2022	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2021
Średnioważona liczba akcji w okresie Weighted average number of shares during the period	85 184 000	85 184 000	85 184 000	85 184 000
Rozwadniający wpływ potencjalnych akcji zwykłych Dilutive impact of potential ordinary shares	0	0	0	0
Średnioważona rozwodniona liczba akcji w okresie Weighted average diluted number of shares during the period	85 184 000	85 184 000	85 184 000	85 184 000

13. WYKAZ RAPORTÓW BIEŻĄCYCH PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI W I KWARTALE 2021/2022 ROKU (W OKRESIE OD 01.07.2022 - 30.09.2022)

Raporty bieżące EBI:

Nr raportu	Data raportu	Tytuł raportu
11/2022	14.08.2022	Raport okresowy za III kwartał 2021/2022
12/2022	07.09.2022	Powołanie członka zarządu
13/2022	13.09.2022	Wybór podmiotu do badania sprawozdań finansowych Spółki
14/2022	23.09.2022	Rezygnacja członka zarządu

Raporty bieżące ESPI:

Nr raportu	Data raportu	Tytuł raportu
4/2022	20.08.2022	Zawarcie aneksu do umowy kredytowej za dnia 10.07.2015 r

14. SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA IV KWARTAŁ ROKU 2021/2022 / CONDENSED UNCONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT FOR THE FOURTH QUARTER OF THE YEAR 2021/2022

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) / UNCONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (PROFIT & LOSS STATEMENT)

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	01.07.2022	01.07.2021	01.10.2021	01.10.2020
CONTINUING OPERATIONS	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług Income from sales of products and services	10 944 621	4 769 306	47 801 646	39 078 181
II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów Revenues from sales of goods and materials	1 089 506	331 621	2 136 546	1 492 579
A. Przychody ze sprzedaży Revenues from sales	12 034 126	5 100 927	49 938 192	40 570 760
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów Manufacturing cost of products sold	7 012 260	4 436 633	30 176 398	30 229 247
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów Value of goods and materials sold	25 594	294 704	131 694	379 211
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów Cost of products, goods and materials sold	7 037 853	4 731 337	30 308 092	30 608 458
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży Gross profit (loss) on sales	4 996 274	369 590	19 630 100	9 962 302
D. Koszty sprzedaży Selling costs	1 241 736	1 020 857	5 253 044	6 178 809
E. Koszty ogólnego zarządu General and administrative costs	4 714 897	566 603	5 478 856	2 178 536
F. Zysk (strata) ze sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity	-960 360	-1 217 870	8 898 201	1 604 957
I. Pozostałe przychody operacyjne Other operating revenues	123 822	588 449	163 817	1 334 020
II. Pozostałe koszty operacyjne Other operating expenses	1 999 298	89 136	4 324 260	301 432
G. Zysk (strata) z działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities	-2 835 836	-718 557	4 737 758	2 637 544
I. Przychody finansowe Financial revenues	456 025	87 394	809 775	114 060
II. Koszty finansowe Financial expenses	379 384	328 178	1 403 507	763 149
H. Przychody i koszty finansowe netto Net financial revenues and expenses	76 641	-240 784	-593 732	-649 089
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem Profit (loss) before tax	-2 759 196	-959 341	4 144 026	1 988 455
J. Podatek dochodowy Income tax	-468 014	-194 495	806 748	220 780
K. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej Net profit (loss) from continuing operations	-2 291 182	-764 846	3 337 278	1 767 675
L. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej Net profit (loss) from discontinued operations	0	0	0	0
M. Zysk (strata) za rok Profit (loss) for the financial year	-2 291 182	-764 846	3 337 278	1 767 675
I. Przeszacowanie środków trwałych Revaluation of fixed assets	4 578 973	0	4 578 973	0
II. Zyski (straty) z wyceny aktywów finan. przez. do sprzedaży Gains (losses) on valuation of financial assets held for sale	0	0	0	0
III. Podatek dochodowy dotyczący skł. pozostałych dochodów Income tax on components of other income	0	0	0	0
N. Pozostałe dochody całk. za dany rok po opodatkowaniu Other comprehensive income for the financial year after taxes	4 578 973	0	4 578 973	0
O. DOCHODY CAŁKOWITE Comprehensive income	2 287 791	-764 846	7 916 251	1 767 675

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

AKTYWA ASSETS	30.09.2022	30.09.2021
A. Aktywa trwałe Fixed assets		
I. Rzeczowe aktywa trwałe Tangible fixed assets	19 081 484	17 534 458
1. Grunty Land	838 127	591 750
2. Budyunki i budowle Buildings	13 827 950	12 543 594
3. Maszyny i urządzenia Machines and technical equipment	3 084 873	3 504 290
4. Środki transportu Vehicles	1 177 335	630 675
5. Pozostałe Other	153 199	211 249
6. Środki trwałe w budowie Tangible fixed assets under construction	90 000	52 900
II. Wartości niematerialne Intangible assets	128 808	149 459
III. Prawo wieczystego użytkowania gruntów Right to perpetual usufruct of land	3 808 974	1 148 325
IV. Nieruchomości inwestycyjne Investment property	0	0
V. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Long-term financial assets classified as held for sale	0	0
VI. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe Other long-term financial assets	1 049 530	4 309 841
VII. Aktywa z tytułu podatku odroczonego Deferred tax assets	783 254	202 774
Aktywa trwałe razem Total fixed assets	24 942 051	23 344 856
B. Aktywa obrotowe Current assets		
I. Zapasy Inventories	22 263 494	19 864 607
1. Materiały Raw materials	2 120 069	2 101 765
2. Produkcja w toku Work in progress	6 274 529	4 543 110
3. Wyroby gotowe Finished products	13 640 921	13 054 139
4. Towary Goods	0	0
5. Zaliczki na dostawy Advances for deliveries	227 976	165 593
II. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności Trade receivables and other receivables	2 527 744	4 990 210
1. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane Trade receivables from related parties	813 873	661 579
2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe Trade receivables from other entities	1 182 140	2 477 643
3. Należności publicznoprawne Tax and legal receivables	471 844	1 514 051
4. Inne należności Other receivables	59 888	336 937
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Short-term financial assets classified as held for sale	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa Prepayments and other assets	193 662	195 392
V. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty Cash and cash equivalents	219 499	172 449
VI. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży Assets classified as held for sale	0	0
Aktywa obrotowe razem Total current assets	25 204 400	25 222 658
SUMA BILANSOWA TOTAL ASSETS	50 146 451	48 567 515

PASYWA LIABILITIES	30.09.2022	30.09.2021
A. Kapitał własny Equity		
I. Kapitał podstawowy Share capital	8 518 400	8 518 400
II. Kapitał zapasowy / rezerwy Supplementary / reserve capital	9 030 265	7 262 590
III. Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	13 952 164	9 373 190
1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych Revaluation reserve from fixed assets	13 952 164	9 373 190
2. Kapitał z akt. wyceny prawa użytkowania wieczystego Revaluation reserve of perpetual usufruct rights	0	0
3. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych Revaluation reserve on financial instruments	0	0
IV. Zyski (straty) zatrzymane Retained earnings (losses)	0	0
V. Zysk (strata) netto roku bieżącego Net profit (loss) of current year	3 337 278	1 767 675
Kapitał własny razem Total equity	34 838 106	26 921 855
B. Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities		
I. Długoterminowe kredyty i pożyczki Long-term credits and loans	0	251 709
1. Kredyty bankowe Bank credits	0	0
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych Loans from related parties	0	0
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych Loans from other entities	0	251 709
II. Długoterminowe dłużne papiery wartościowe Long-term debt securities	2 805 278	2 633 359
1. Podmioty powiązane Related parties	2 805 278	2 633 359
2. Podmioty pozostałe Other entities	0	0
III. Długoterminowe rezerwy na zobowiązania Long-term provisions for liabilities	2 200	2 200
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze Provision for employee benefits	2 200	2 200
2. Pozostałe rezerwy Other provisions	0	0
IV. Pozostałe zobowiązania długoterminowe Other long-term liabilities	2 126 105	2 271 122
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Finance lease liabilities	2 126 105	2 271 122
V. Rezerwy z tytułu podatku odroczonego Provision for deferred income tax	88 935	12 277
Zobowiązania długoterminowe razem Total long-term liabilities	5 022 517	5 170 667

PASYWA LIABILITIES	30.09.2022	30.09.2021
C. Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities		
I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobow.	3 617 456	3 553 353
Trade liabilities nad other liabilities		
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	677 214	983 564
Trade liabilities to related parties		
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	1 002 562	2 105 043
Trade liabilities to other entities		
w tym zaliczki na dostawy	0	0
including advances for deliveries		
3. Zobowiązania publicznoprawne	1 112 445	265 978
Tax and legal liabilities		
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	173 857	158 533
Payroll liabilities		
5. Inne zobowiązania	651 378	40 236
Other liabilities		
II. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	4 788 692	11 348 128
Short-term credits and loans		
1. Kredyty bankowe	2 162 833	11 012 512
Bank credits		
2. Pożyczki od podmiotów powiązanych	2 374 150	0
Loans from related parties		
3. Pożyczki od podmiotów pozostałych	251 709	335 616
Loans from other entities		
III. Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe	0	0
Short-term debt securities		
1. Podmioty powiązane	0	0
Related parties		
2. Podmioty pozostałe	0	0
Other entities		
IV. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	1 005 130	784 408
Short-term provisions for liabilities		
1. Rezerwa na świadczenia pracownicze	204 563	4 563
Provision for employee benefits		
2. Pozostałe rezerwy	800 567	779 845
Other provisions		
V. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0
Income tax liabilities		
VI. Pozostałe zobowiązania finansowe	843 730	758 285
Other financial liabilities		
1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	843 730	758 285
Finance lease liabilities		
VII. Przychody przyszłych okresów i dotacje	30 820	30 820
Deferred income and subsidies		
1. Przychody przyszłych okresów	0	0
Deferred income		
2. Dotacje	30 820	30 820
Subsidies		
Zobowiązania krótkoterminowe razem	10 285 827	16 474 993
Total short-term liabilities		
SUMA BILANSOWA	50 146 451	48 567 515
TOTAL LIABILITIES		

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
/ UNCONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS

DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA OPERATING ACTIVITIES	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej Pre-tax profit (loss) from continued operations	4 144 026	1 988 455
Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej Pre-tax profit (loss) from discontinued operations	0	0
Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss)	4 144 026	1 988 455
Niepieniężne: Non-cash:		
Amortyzacja Depreciation	1 236 176	890 827
Koszty z tytułu płatności w formie akcji Share-based payment expenses	0	0
Zmniejszenie wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych Decrease in fair value of investment property	0	0
Zmniejszenie wartości instrumentów finansowych Decrease in value of financial instruments	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej Profit (loss) from investment activities	734	-330 974
Przychody finansowe Financial income	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) Interest and earnings participation (dividends)	727 403	315 500
Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe) Financial expenses (interest and exchange rate differences)	142 707	254 786
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej Participation in earnings of associated entities	0	0
Zmiany pozycji kapitału obrotowego: Changes in working capital positions:		
Zmiana stanu należności z tytułu dost. i usl. i pozost. należności Change in trade and other receivables	2 319 759	472 200
Zmiana stanu zapasów Change in inventory	-2 398 887	-8 386 915
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dost. i usl. i pozost. zob. Change in trade and other payables	64 103	134 629
Zmiana stanu rezerw Change in provisions	-283 099	20 278
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Change in accruals	1 730	509 791
Inne korekty Other adjustments	3 000 000	0
Podatek dochodowy zapłacony Income tax paid	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash flows from operating activities	8 954 651	-4 131 423
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA INVESTMENT ACTIVITIES	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021
Wpływy ze sprzedaży wart. niem. i rzeczowych akt. trwałych Inflow from sale of fixed assets	52 975	377 855
Nabycie wartości niem. i rzeczowych aktywów trwałych Acquisition of fixed assets	-100 569	-1 348 742
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych Acquisition of investment properties	-22 344	-160 000
Nabycie aktywów finansowych Acquisition of financial assets	0	0
Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych Inflow from sale of financial instruments	1 015 000	435 720
Nabycie instrumentów finansowych Acquisition of financial instruments	0	0
Nabycie jedn. zależnej, po potrąceniu przejętych śr. pieniężnych Acquisition of a subsidiary, net of cash acquired	0	0
Otrzymane dotacje rządowe Government subsidies received	0	0
Nabycie udziałów mniejszości Acquisition of minority shares	0	0

Otrzymane odsetki Interest received	0	0
Udzielone pożyczki Loans granted	-754 690	-2 341 860
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities	190 373	-3 037 027
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA FINANCIAL ACTIVITIES	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021
Wpływ netto z tytułu emisji akcji Net inflow from issuance of shares	0	0
Wpływy z tytułu realizacji opcji Inflow from realised options	0	0
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek Inflow from credits and loans	2 366 807	423 475
Inne wpływy finansowe Other financial inflows	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych Issue of debt securities	0	0
Koszty transakcyjne emisji kapitału Transaction costs of capital issuance	0	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego Repayment of finance lease liabilities	-924 596	-630 707
Splata zaciągniętych kredytów i pożyczek Repayment of credits and loans	-9 177 952	-755 133
Zapłacone odsetki Interest paid	-1 362 233	-219 026
Wykup dłużnych papierów wartościowych Repayment of debt securities	0	-85 016
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym Dividends paid to minority shareholders	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financial activities	-9 097 973	-1 266 406
Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu śr. pien. i ich ekwiwalentów Net increase/decrease in cash and cash equivalents	47 050	-8 434 856
Różnice kursowe netto Net foreign exchange differences	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu Cash and cash equivalents at beginning of period	172 449	8 607 305
ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO NA KONIEC OKRESU NET CASH AT THE END OF THE PERIOD	219 499	172 449

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2021 ROKU DO 30.09.2022
/ STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2021 TO 30.09.2022

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej / Equity attributable to shareholders of the parent company							Kapitał własny ogółem Total equity
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy /rezerwowowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski (straty) zatrzymane	Dochody (straty)	Razem	Udziały mniejszości	
	Share capital	Supplementary / reserve capital	Revaluation reserve	Retained profits (losses)	Profit (loss)	Total	Minority shares	
Według stanu na dzień / Balance at 01.10.2021	8 518 400	7 262 590	9 373 190	0	1 767 675	26 921 855	0	26 921 855
Dochody (straty) za rok Profit (loss) for the year	0	0	0	0	3 337 278	3 337 278	0	3 337 278
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie Settlement of the result for previous years	0	1 767 675	0	0	-1 767 675	0	0	0
Pokrycie strat z lat poprzednich Coverage of losses from previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji Issuance of shares	0	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaży ST Sale of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0
Błędy lat poprzednich Errors of previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy Dividends	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeszacowanie aktywów trwałych Revaluation of fixed assets	0	0	4 578 973	0	0	4 578 973	0	4 578 973
Według stanu na dzień / Balance at 30.09.2022	8 518 400	9 030 265	13 952 164	0	3 337 278	34 838 106	0	34 838 106

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2020 DO 30.09.2021

/ STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2020 TO 30.09.2021

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej / Equity attributable to shareholders of the parent company							Kapitał własny ogółem Total equity
	Kapitał podstawowy Share capital	Kapitał zapasowy /rezerwowo Supplementary / reserve capital	Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve	Zyski (straty) zatrzymane Retained profits (losses)	Dochody (straty) Profit (loss)	Razem Total	Udziały mniejszości Minority shares	
Według stanu na dzień / Balance at								
01.10.2020	5 438 400	8 743 510	9 373 190	0	1 599 079	25 154 180	0	25 154 180
Dochody (straty) za rok Profit (loss) for the year	0	0	0	0	1 767 675	1 767 675	0	1 767 675
Rozliczenie wyniku za lata poprzednie Settlement of the result for previous years	0	1 599 079	0	0	-1 599 079	0	0	0
Pokrycie strat z lat poprzednich Coverage of losses from previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji Issuance of shares	3 080 000	-3 080 000	0	0	0	0	0	0
Sprzedaży ST Sale of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0
Błędy lat poprzednich Errors of previous years	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy Dividends	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeszacowanie aktywów trwałych Revaluation of fixed assets	0	0	0	0	0	0	0	0
Według stanu na dzień / Balance at								
30.09.2021	8 518 400	7 262 590	9 373 190	0	1 767 675	26 921 855	0	26 921 855