



Werth-Holz SA

**SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RAPORT
ZA IV KWARTAŁ ROKU 2022/2023**

zaczynającego się 1 PAŹDZIERNIKA 2022 ROKU

Grupy Kapitałowej Werth-Holz

CONDENSED CONSOLIDATED REPORT
FOR 4th QUARTER 2022/2023

starting October 1st, 2022

Werth-Holz Capital Group

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA IV KWARTAŁ ROKU 2022/2023

Werth-Holz Spółka Akcyjna

CONDENSED UNCONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT

FOR 4th QUARTER 2022/2023

Werth-Holz Spółka Akcyjna

Warszawa / Warsaw

14.11.2023

SPIS TREŚCI / CONTENTS

| | |
|--|----|
| 1. PODSTAWOWE INFORMACJE / GENERAL INFORMATION | 3 |
| 2. WYBRANE DANE FINANSOWE / SELECTED FINANCIAL DATA | 4 |
| 2.1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE / SELECTED CONSOLIDATED FINANCIAL DATA | 4 |
| 2.2 WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE / SELCTED UNCONSOLIDATED FINANCIAL DATA | 5 |
| 3. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE / CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT | 6 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) / CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (PROFIT & LOSS STATEMENT) | 6 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (BILANS) / CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION (BALANCE SHEET) | 7 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH / CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS | 10 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2022 DO 30.09.2023 / CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2022 TO 30.09.2023 | 12 |
| 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 |
| 4. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ | 14 |
| 5. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI | 14 |
| 6. PODPISANIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 14 |
| 7. KOMENTARZ ZARZĄDU NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE | 14 |
| 8. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI | 15 |
| 9. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU | 15 |
| 10. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY | 15 |
| 11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH | 16 |
| 12. ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCY/-A NA JEDNĄ AKCJĘ | 16 |
| 13. WYKAZ RAPORTÓW BIEŻĄCYCH PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI W IV KWARTALE 2022/2023 ROKU (W OKRESIE OD 01.07.2023 - 30.09.2023) | 16 |
| 14. SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA IV KWARTAŁ ROKU 2022/2023 / CONDENSED UNCONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT FOR THE FOURTH QUARTER OF THE YEAR 2022/2023. | 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 01.10.2022 ROKU DO 30.09.2023 / STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2022 TO 30.09.2023 | 24 |
| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2021 DO 30.09.2022 / STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2021 TO 30.09.2022 | 25 |

1. PODSTAWOWE INFORMACJE / GENERAL INFORMATION

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

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

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 2023-09-30 | 2022-09-30 | 2023-09-30 | 2022-09-30 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION | (PLN) | (PLN) | (EUR) | (EUR) |
| Aktywa trwałe Fixed assets | 22 038 802 | 24 003 884 | 4 754 250 | 4 929 131 |
| Aktywa obrotowe Current assets | 28 859 611 | 25 541 730 | 6 225 647 | 5 244 924 |
| Aktywa razem Total assets | 50 898 413 | 49 545 614 | 10 979 898 | 10 174 055 |
| Kapitały własne Equity | 30 019 580 | 33 527 061 | 6 475 878 | 6 884 690 |
| Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities | 7 373 458 | 7 393 442 | 1 590 616 | 1 518 223 |
| Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities | 13 505 375 | 8 625 111 | 2 913 404 | 1 771 143 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 01.10.2022 30.09.2023 | 01.10.2021 30.09.2022 | 01.10.2022 30.09.2023 | 01.10.2021 30.09.2022 |
| CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME | (PLN) | (PLN) | (EUR) | (EUR) |
| Przychody netto ze sprzedaży Net revenues from sales | 27 977 263 | 52 891 999 | 6 075 146 | 11 314 523 |
| Zysk / (strata) na sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity | -1 872 597 | 7 853 969 | -406 627 | 1 680 101 |
| EBITDA | 59 194 | 7 775 394 | 12 854 | 1 663 293 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities | -1 273 965 | 6 535 912 | -276 636 | 1 398 146 |
| Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss) | -2 448 352 | 5 613 729 | -531 650 | 1 200 875 |
| Zysk (strata) netto Net profit (loss) | -2 952 868 | 4 810 632 | -641 203 | 1 029 078 |
| Amortyzacja Depreciation | -1 333 159 | -1 239 482 | -289 490 | -265 147 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 01.10.2022 30.09.2023 | 01.10.2021 30.09.2022 | 01.10.2022 30.09.2023 | 01.10.2021 30.09.2022 |
| CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS | (PLN) | (PLN) | (EUR) | (EUR) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash from operating activities | -1 714 610 | 6 901 188 | -372 320 | 1 476 285 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities | -112 609 | -142 893 | -24 453 | -30 567 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financing activities | 3 280 831 | -6 609 205 | 712 419 | -1 413 824 |
| Przepływy pieniężne netto razem Total net cash | 1 453 613 | 149 090 | 315 646 | 31 893 |

Skonsolidowane dane za czwarty kwartał roku 2022/2023 zostały zaprezentowane w rozdziale 3 niniejszego sprawozdania.

2.2 WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE / SELECTED UNCONSOLIDATED FINANCIAL DATA

| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 2023-09-30 | 2022-09-30 | 2023-09-30 | 2022-09-30 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| UNCONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION | (PLN) | (PLN) | (EUR) | (EUR) |
| Aktywa trwałe Fixed assets | 25 800 149 | 24 938 152 | 5 565 655 | 5 120 981 |
| Aktywa obrotowe Current assets | 27 509 817 | 24 942 870 | 5 934 467 | 5 121 950 |
| Aktywa razem Total assets | 53 309 966 | 49 881 022 | 11 500 122 | 10 242 930 |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Kapitały własne Equity | 33 619 311 | 34 570 533 | 7 252 418 | 7 098 964 |
| Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities | 7 373 458 | 7 393 442 | 1 590 616 | 1 518 223 |
| Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities | 12 317 197 | 7 917 047 | 2 657 088 | 1 625 744 |

| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 01.10.2022 30.09.2023 | 01.10.2021 30.09.2022 | 01.10.2022 30.09.2023 | 01.10.2021 30.09.2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| UNCONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME | (PLN) | (PLN) | (EUR) | (EUR) |
| Przychody netto ze sprzedaży Net revenues from sales | 21 539 759 | 49 938 192 | 4 677 269 | 10 682 652 |
| Zysk / (strata) na sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity | -3 160 951 | 8 892 060 | -686 387 | 1 902 167 |
| EBITDA | 1 665 792 | 5 712 981 | 361 720 | 1 222 107 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities | 355 119 | 4 476 806 | 77 113 | 957 667 |
| Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss) | -477 833 | 3 883 074 | -103 760 | 830 657 |
| Zysk (strata) netto Net profit (loss) | -951 222 | 3 069 704 | -206 554 | 656 663 |
| Amortyzacja Depreciation | -1 310 673 | -1 236 176 | -284 607 | -264 440 |

| JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH | 01.10.2022 30.09.2023 | 01.10.2021 30.09.2022 | 01.10.2022 30.09.2023 | 01.10.2021 30.09.2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| UNCONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS | (PLN) | (PLN) | (EUR) | (EUR) |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash from operating activities | -3 431 675 | 6 467 769 | -745 174 | 1 383 569 |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities | 123 455 | 190 373 | 26 808 | 40 724 |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financing activities | 3 825 914 | -6 611 444 | 830 781 | -1 414 303 |
| Przeptywy pieniężne netto razem Total net cash | 517 694 | 46 698 | 112 415 | 9 990 |

Jednostkowe dane za czwarty kwartał roku 2022 / 2023 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. 30.09.2022 (1 EUR= 4,8698 PLN) i na dzień 30.09.2023 (1 EUR= 4,6356 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 01.10.2021 do 30.09.2022 (1 EUR = 4,6747 PLN) oraz dla okresu 01.10.2022 do 30.09.2023 (1 EUR = 4,6052 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 | 01.07.2023 | 01.07.2022 | 01.10.2022 | 01.10.2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CONTINUING OPERATIONS | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług Income from sales of products and services | 5 978 794 | 5 443 575 | 24 936 142 | 50 755 177 |
| II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów Revenues from sales of goods and materials | 637 189 | 748 494 | 3 041 121 | 2 136 821 |
| A. Przychody ze sprzedaży Revenues from sales | 6 615 983 | 6 192 070 | 27 977 263 | 52 891 999 |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów Manufacturing cost of products sold | 6 091 978 | 3 535 056 | 22 639 454 | 32 757 119 |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów Value of goods and materials sold | 43 658 | 12 348 | 352 717 | 131 794 |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów Cost of products, goods and materials sold | 6 135 637 | 3 547 404 | 22 992 172 | 32 888 913 |
| C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży Gross profit (loss) on sales | 480 347 | 2 644 666 | 4 985 092 | 20 003 086 |
| D. Koszty sprzedaży Selling costs | 917 282 | 715 960 | 3 116 901 | 5 886 603 |
| E. Koszty ogólnego zarządu General and administrative costs | 833 928 | 4 319 444 | 3 740 787 | 6 262 513 |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity | -1 270 865 | -2 390 739 | -1 872 597 | 7 853 969 |
| I. Pozostałe przychody operacyjne Other operating revenues | 429 591 | 109 026 | 826 636 | 275 689 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne Other operating expenses | 26 020 | -816 609 | 228 005 | 1 593 746 |
| G. Zysk (strata) z działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities | -867 293 | -1 465 104 | -1 273 965 | 6 535 912 |
| I. Przychody finansowe Financial revenues | 333 749 | 128 865 | 433 129 | 658 604 |
| II. Koszty finansowe Financial expenses | 459 891 | 374 947 | 1 607 516 | 1 580 787 |
| H. Przychody i koszty finansowe netto Net financial revenues and expenses | -126 142 | -246 082 | -1 174 387 | -922 183 |
| I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem Profit (loss) before tax | -993 436 | -1 711 186 | -2 448 352 | 5 613 729 |
| J. Podatek dochodowy Income tax | 509 238 | -630 183 | 504 516 | 803 097 |
| K. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej Net profit (loss) from continuing operations | -1 502 674 | -1 081 002 | -2 952 868 | 4 810 632 |
| L. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej Net profit (loss) from discontinued operations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| M. Zysk (strata) za rok Profit (loss) for the financial year | -1 502 674 | -1 081 002 | -2 952 868 | 4 810 632 |
| I. Przeszacowanie środków trwałych Revaluation of fixed assets | 0 | 4 578 973 | 0 | 4 578 973 |
| 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 | 0 | 4 578 973 | 0 | 4 578 973 |
| O. DOCHODY CAŁKOWITE Comprehensive income | -1 502 674 | 3 497 971 | -2 952 868 | 9 389 605 |

| Zysk (strata) netto przypisany | 01.07.2023 | 01.07.2022 | 01.10.2022 | 01.10.2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Net profit (loss) attributable to | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej Shareholders of the dominating company | -1 502 674 | 3 497 971 | -2 952 868 | 9 389 605 |
| Udziałom niekontrolującym Minority shareholders | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Zysk (strata) na akcję przypadający akcjon. jedn. dominującej | 01.07.2023 | 01.07.2022 | 01.10.2022 | 01.10.2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Profit (loss) per share attributable to shareholders of the parent company | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| Podstawowy Basic | -0,02 | 0,04 | -0,04 | 0,11 |
| Rozwodniony Diluted | -0,02 | 0,04 | -0,04 | 0,11 |

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

| AKTYWA ASSETS | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| A. Aktywa trwałe Fixed assets | | |
| I. Rzeczowe aktywa trwałe Tangible fixed assets | 17 770 131 | 19 168 135 |
| 1. Grunty Land | 642 378 | 838 127 |
| 2. Budynki i budowle Buildings | 13 349 075 | 13 827 950 |
| 3. Maszyny i urządzenia Machines and technical equipment | 2 744 728 | 3 083 548 |
| 4. Środki transportu Vehicles | 937 899 | 1 177 335 |
| 5. Pozostałe Other | 96 051 | 151 175 |
| 6. Środki trwałe w budowie Tangible fixed assets under construction | 0 | 90 000 |
| II. Wartości niematerialne Intangible assets | 146 203 | 203 414 |
| III. Prawo wieczystego użytkowania gruntów Right to perpetual usufruct of land | 3 808 974 | 3 808 974 |
| 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 | 0 | 15 400 |
| VII. Aktywa z tytułu podatku odroczonego Deferred tax assets | 313 493 | 807 961 |
| Aktywa trwałe razem Total fixed assets | 22 038 802 | 24 003 884 |
| B. Aktywa obrotowe Current assets | | |
| I. Zapasy Inventories | 23 876 119 | 22 711 706 |
| 1. Materiały Raw materials | 1 580 449 | 2 266 014 |
| 2. Produkcja w toku Work in progress | 7 526 730 | 6 576 795 |
| 3. Wyroby gotowe Finished products | 14 418 323 | 13 640 921 |
| 4. Towary Goods | 0 | 0 |
| 5. Zaliczki na dostawy Advances for deliveries | 350 617 | 227 976 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| II. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności Trade receivables and other receivables | 2 953 349 | 2 301 884 |
| 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 | 1 420 380 | 992 633 |
| 3. Należności publicznoprawne Tax and legal receivables | 1 507 626 | 1 244 303 |
| 4. Inne należności Other receivables | 25 343 | 64 948 |
| 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 | 242 053 | 193 662 |
| V. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty Cash and cash equivalents | 1 788 091 | 334 478 |
| VI. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży Assets classified as held for sale | 0 | 0 |
| Aktywa obrotowe razem Total current assets | 28 859 611 | 25 541 730 |
| SUMA BILANSOWA TOTAL ASSETS | 50 898 413 | 49 545 614 |

| PASYWA LIABILITIES | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| A. Kapitał własny Equity | | |
| I. Kapitał podstawowy Share capital | 8 518 400 | 8 518 400 |
| II. Kapitał zapasowy / rezerwy Supplementary / reserve capital | 12 273 125 | 9 068 764 |
| III. Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve | 13 842 415 | 13 952 164 |
| 1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych Revaluation reserve from fixed assets | 13 842 415 | 13 952 164 |
| 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) | -1 661 491 | -2 822 899 |
| V. Zysk (strata) netto roku bieżącego Net profit (loss) of current year | -2 952 868 | 4 810 632 |
| Kapitał własny razem Total equity | 30 019 580 | 33 527 061 |
| B. Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities | | |
| I. Długoterminowe kredyty i pożyczki Long-term credits and loans | 6 000 000 | 2 374 150 |
| 1. Kredyty bankowe Bank credits | 6 000 000 | 0 |
| 2. Pożyczki od podmiotów powiązanych Loans from related parties | 0 | 2 374 150 |
| 3. Pożyczki od podmiotów pozostałych Loans from other entities | 0 | 0 |
| II. Długoterminowe dłużne papiery wartościowe Long-term debt securities | 0 | 2 805 278 |
| 1. Podmioty powiązane Related parties | 0 | 2 805 278 |
| 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 |
| PASYWA LIABILITIES | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| IV. Pozostałe zobowiązania długoterminowe Other long-term liabilities | 1 281 370 | 2 126 105 |
| 1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Finance lease liabilities | 1 281 370 | 2 126 105 |
| V. Rezerwy z tytułu podatku odroczonego Provision for deferred income tax | 89 888 | 85 710 |
| Zobowiązania długoterminowe razem Total long-term liabilities | 7 373 458 | 7 393 442 |
| C. Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities | | |
| I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobow. Trade liabilities nad other liabilities | 3 998 353 | 4 340 957 |
| 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane Trade liabilities to related parties | 0 | 0 |
| 2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe Trade liabilities to other entities | 2 208 481 | 1 759 297 |
| w tym zaliczki na dostawy including advances for deliveries | 57 053 | 303 076 |
| 3. Zobowiązania publicznoprawne Tax and legal liabilities | 1 297 742 | 1 482 740 |
| 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń Payroll liabilities | 443 424 | 432 558 |
| 5. Inne zobowiązania Other liabilities | 48 706 | 666 361 |
| II. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki Short-term credits and loans | 7 544 533 | 2 414 190 |
| 1. Kredyty bankowe Bank credits | 7 544 533 | 2 414 190 |
| 2. Pożyczki od podmiotów powiązanych Loans from related parties | 0 | 0 |
| 3. Pożyczki od podmiotów pozostałych Loans from other entities | 0 | 0 |
| III. Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe Short-term debt securities | 0 | 0 |
| 1. Podmioty powiązane Related parties | 0 | 0 |
| 2. Podmioty pozostałe Other entities | 0 | 0 |
| IV. Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania Short-term provisions for liabilities | 1 102 590 | 1 005 130 |
| 1. Rezerwa na świadczenia pracownicze Provision for employee benefits | 4 563 | 204 563 |
| 2. Pozostałe rezerwy Other provisions | 1 098 027 | 800 567 |
| V. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego Income tax liabilities | 0 | 0 |
| VI. Pozostałe zobowiązania finansowe Other financial liabilities | 838 794 | 843 730 |
| 1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Finance lease liabilities | 838 794 | 843 730 |
| VII. Przychody przyszłych okresów i dotacje Deferred income and subsidies | 21 104 | 21 104 |
| 1. Przychody przyszłych okresów Deferred income | 0 | 0 |
| 2. Dotacje Subsidies | 21 104 | 21 104 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem Total short-term liabilities | 13 505 375 | 8 625 111 |
| SUMA BILANSOWA TOTAL LIABILITIES | 50 898 413 | 49 545 614 |

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

| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA OPERATING ACTIVITIES | 01.10.2022 30.09.2023 | 01.10.2021 30.09.2022 |
|--|--|--|
| Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej Pre-tax profit (loss) from continued operations | -2 448 352 | 5 613 729 |
| Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej Pre-tax profit (loss) from discontinued operations | 0 | 0 |
| Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss) | -2 448 352 | 5 613 729 |
| Niepieniężne: Non-cash: | | |
| Amortyzacja Depreciation | 1 333 159 | 1 239 482 |
| 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 | 234 664 | 4 083 |
| Przychody finansowe Financial income | 0 | 0 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) Interest and earnings participation (dividends) | 1 275 332 | 735 383 |
| Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe) Financial expenses (interest and exchange rate differences) | -508 947 | -125 926 |
| 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 | -142 518 | 1 819 769 |
| Zmiana stanu zapasów Change in inventory | -1 164 413 | -1 958 793 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dost. i usl. i pozost. zob. Change in trade and other payables | -342 604 | -629 340 |
| Zmiana stanu rezerw Change in provisions | 97 460 | 220 723 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Change in accruals | -48 391 | -17 921 |
| Inne korekty Other adjustments | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy zapłacony Income tax paid | 0 | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej Net cash flows from operating activities | -1 714 610 | 6 901 188 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA INVESTMENT ACTIVITIES | 01.10.2022 30.09.2023 | 01.10.2021 30.09.2022 |
| Wpływy ze sprzedaży wart. niem. i rzeczowych akt. trwałych Inflow from sale of fixed assets | 6 504 | 52 975 |
| Nabycie wartości niem. i rzeczowych aktywów trwałych Acquisition of fixed assets | -119 113 | -173 525 |
| Nabycie nieruchomości inwestycyjnych Acquisition of investment properties | 0 | -22 344 |
| Nabycie aktywów finansowych Acquisition of financial assets | 0 | 0 |
| Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych Inflow from sale of financial instruments | 0 | 0 |
| Nabycie instrumentów finansowych Acquisition of financial instruments | 0 | 0 |

| | | |
|---|--|--|
| Nabycie jedn. zależnej, po potrąceniu przejętych śr. pieniężnych Acquisition of a subsidiary, net of cash acquired | 0 | 0 |
| Otrzymane dotacje rządowe Government subsidies received | 0 | 0 |
| Nabycie udziałów mniejszości Acquisition of minority shares | 0 | 0 |
| Otrzymane odsetki Interest received | 0 | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities | -112 609 | -142 893 |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA FINANCIAL ACTIVITIES | 01.10.2022 30.09.2023 | 01.10.2021 30.09.2022 |
| 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 | 11 515 409 | 2 366 753 |
| 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 | -1 404 283 | -924 596 |
| Splata zaciągniętych kredytów i pożyczek Repayment of credits and loans | -2 759 215 | -8 968 662 |
| Zapłacone odsetki Interest paid | -1 300 156 | 917 300 |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych Repayment of debt securities | -2 770 923 | 0 |
| Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym Dividends paid to minority shareholders | 0 | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financial activities | 3 280 831 | -6 609 205 |
| Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu śr. pien. i ich ekwiwalentów Net increase/decrease in cash and cash equivalents | 1 453 613 | 149 090 |
| 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 | 334 478 | 185 388 |
| ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO NA KONIEC OKRESU NET CASH AT THE END OF THE PERIOD | 1 788 091 | 334 478 |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2022 DO 30.09.2023/

CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2022 TO 30.09.2023

| | Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej / Equity attributable to shareholders of the parent company | | | | | | | Kapitał własny ogółem Total equity |
|--|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------------|
| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy /rezerwowo | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski (straty) zatrzymane | Dochody (straty) | Razem | Udziały mniejszości | |
| | Share capital | Supplementary / reserve capital | Revaluation reserve | Retained profits (losses) | Profit (loss) | Total | Minority shares | |
| Według stanu na dzień / Balance at 01.10.2022 | 8 518 400 | 9 068 764 | 13 952 164 | -2 822 899 | 4 810 632 | 33 527 061 | 0 | 33 527 061 |
| Dochody (straty) za rok Profit (loss) for the year | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 952 868 | -2 952 868 | 0 | -2 952 868 |
| Rozliczenie wyniku za lata poprzednie Settlement of the result for previous years | 0 | 3 094 611 | 0 | 0 | -4 810 632 | -1 716 021 | 0 | -1 716 021 |
| Pokrycie strat z lat poprzednich Coverage of losses from previous years | 0 | 0 | 0 | 1 716 021 | 0 | 1 716 021 | 0 | 1 716 021 |
| Emisja akcji Issuance of shares | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sprzedazy ST Sale of fixed assets | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Błędy lat poprzednich Errors of previous years | 0 | 0 | 0 | -554 612 | 0 | -554 612 | 0 | -554 612 |
| Dywidendy Dividends | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przeszacowanie aktywów trwałych Revaluation of fixed assets | 0 | 109 749 | -109 749 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Według stanu na dzień / Balance at 30.09.2023 | 8 518 400 | 12 273 124 | 13 842 415 | -1 661 490 | -2 952 868 | 30 019 580 | 0 | 30 019 580 |

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 /rezerwowo Supplementary / reserve capital | Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve | Zyski (straty) zatrzymane Retained profits (losses) | Dochody (straty) Profit (loss) | Razem Total | | | |
| Według stanu na dzień / Balance at 01.10.2021 | 8 518 400 | 7 296 547 | 9 373 190 | -1 917 017 | 866 336 | 24 137 456 | 0 | 24 137 456 | |
| Dochody (straty) za rok Profit (loss) for the year | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 810 632 | 4 810 632 | 0 | 4 810 632 | |
| Rozliczenie wyniku za lata poprzednie Settlement of the result for previous years | 0 | 1 772 217 | 0 | -905 881 | -866 336 | 0 | 0 | 0 | |
| Pokrycie strat z lat poprzednich Coverage of losses from previous years | 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 | 13 952 163 | -2 822 898 | 4 810 632 | 33 527 061 | 0 | 33 527 061 | |

4. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

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

Rok obrotowy 2022 / 2023 rozpoczął się 01.10.2022 i trwał do 30.09.2023.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres od 01.10.2022 do 30.09.2023 oraz dane porównywalne obejmujące okres od 01.10.2021 do 30.09.2022, a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej – na dzień 30.09.2023.

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

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

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

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

Szczegółowy opis przyjętych zasad rachunkowości został przedstawiony w sprawozdaniu finansowym Werth-Holz S.A. za rok 2021/2022.

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 14.11.2023.

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 2022/2023 Grupa Kapitałowa zanotowała wzrost przychodów skonsolidowanych w stosunku do okresu analogicznego w roku 2021/2022 o 0,4 mln zł. Wzrost przychodów skonsolidowanych był spowodowany zwiększeniem przychodów przez spółkę zależną Enoviahaus Sp. z o.o. o 1,5 mln zł przy jednoczesnym spadku przychodów Spółki dominującej o 1.1 mln zł. Spadek przychodów Spółki dominującej wynika ze spowolnienia gospodarczego jaki występuje w Europie, w tym spadku popytu na produkty wyposażenia wnętrz i ogrodu jaki występuje od Q3 2022 i występował również w okresie lipiec-wrzesień 2023. Sieci DIY kończąc rok 2022 posiadały wysokie stany magazynowe co wpłynęło na ograniczenie zamówień w sezonie 2023 i skupieniu się sieci DIY na wyprzedających produktów z poprzedniego sezonu.

W czwartym kwartale roku 2022/2023 Grupa Kapitałowa wypracowała skonsolidowane EBITDA na poziomie -0.53 mln zł (w tym samym okresie roku poprzedniego -1.14 mln zł) i stratę netto na poziomie 1,50 mln zł w stosunku do straty 1,08 mln zł zysku w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Jednocześnie Spółka dominująca zanotowała w czwartym kwartale EBITDA na poziomie -0,28 mln zł oraz stratę netto na poziomie 1,12 mln zł (w porównaniu ze stratą 3.06 mln zł rok wcześniej).

8. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Istotny wzrost inflacji i wzrost stóp procentowych w trakcie 2022 r. spowodował zmniejszenie zdolności kredytowej klientów banków i w efekcie zmniejszenie ilości udzielanych kredytów hipotecznych i budowanych nowych mieszkań i domów. Zjawiska te w połączeniu z dalszymi podwyżkami cen drewna, energii i wynagrodzeń jakie notował Werth-Holz w trakcie 2022 r. i koniecznością dalszego dopasowywania cen do tych zmian miały negatywny wpływ na poziom sprzedaży Werth-Holz S.A. w końcu roku 2022 i na początku 2023 roku (popyt na produkty drewnianej galanterii ogrodowej). Werth-Holz S.A. monitoruje sytuację rynkową i podejmuje odpowiednie kroki dopasowując poziom produkcji do sytuacji rynkowej.

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

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

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

| Nazwa akcjonariusza | Liczba posiadanych akcji | Wartość nominalna akcji | Nominalna wartość posiadanych akcji | Procent posiadanych głosów |
|------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| Cantrolle Limited | 31 382 612 | 0,10 zł | 3 138 261,20 zł | 36,84% |
| Grassalen Investment Limited | 27 723 764 | 0,10 zł | 2 772 376,40 zł | 32,55% |
| Sovereign Capital S.A. | 16 413 446 | 0,10 zł | 1 641 344,60 zł | 19,27% |
| JC WIBO NV | 4 350 000 | 0,10 zł | 435 000,00 zł | 5,11% |
| Jarosław Gniadek | 3 658 849 | 0,10 zł | 365 884,90 zł | 4,30% |
| Pozostali | 1 655 329 | 0,10 zł | 165 532,90 zł | 1,94% |
| Razem | 85 184 000 | 0,10 zł | 8 518 400,00 zł | 100,0% |

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

Na dzień 30.09.2023 r. w przeliczeniu na pełne etaty Grupa Kapitałowa zatrudniała 96 osób.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

| | Galanteria ogrodowa | Budownictwo modułowe i prefabrykowane | Usługi produkcyjne | Korekty konsolidacyjne | Ogółem |
|---|---------------------|---------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------|
| | Garden accessories | Modular and prefabricated housing | Manufacturing services | Consolidation adjustments | Total |
| Przychody ze sprzedaży Revenue from sales | 21 539 759 | 6 437 505 | 4 597 084 | -4 597 084 | 27 977 263 |
| w ramach segmentów within the segments | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| do klientów zewnętrznych to external customers | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Koszty działalności operacyjnej Operating expenses | -24 700 710 | -5 165 820 | -4 580 415 | 4 597 084 | -29 849 860 |
| Pozostała działalność operacyjna netto Other operating activities, net | 3 516 070 | 5 358 | 77 203 | -3 000 000 | 598 631 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej Profit (loss) from operating activities | 355 119 | 1 277 043 | 93 872 | -3 000 000 | -1 273 965 |
| Przychody finansowe Financial income | 774 287 | 29 225 | 0 | -370 383 | 433 129 |
| Koszty finansowe Financial expenses | -1 607 239 | -370 388 | -271 | 370 383 | -1 607 516 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem Profit (loss) before taxation | -477 833 | 935 880 | 93 601 | -3 000 000 | -2 448 352 |
| Podatek dochodowy Income tax | 473 389 | 0 | 31 127 | 0 | 504 516 |
| Zysk (strata) netto Net profit (loss) | -951 222 | 935 880 | 62 474 | -3 000 000 | -2 952 868 |

| | | | | | |
|--|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Aktywa segmentu Segment assets | 53 309 966 | 2 092 234 | 814 399 | -5 318 186 | 50 898 413 |
|--|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|

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

| | 01.07.2023 | 01.07.2022 | 01.10.2022 | 01.10.2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| 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 IV KWARTALE 2022/2023 ROKU (W OKRESIE OD 01.07.2023 - 30.09.2023)**Raporty bieżące EBI:**

| Nr raportu | Data raportu | Tytuł raportu |
|------------|--------------|--|
| 7/2023 | 13.07.2023 | Zmiana nazwiska członka rady nadzorczej |
| 8/2023 | 14.08.2023 | Raport okresowy za III kwartał 2022/2023 |

Raporty bieżące ESPI:

| Nr raportu | Data raportu | Tytuł raportu |
|-------------------|---------------------|---------------------------|
| 3/2023 | 28.09.2023 | Zawarcie umów kredytowych |

14. SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RAPORT ZA III KWARTAŁ ROKU 2022/2023 / CONDENSED UNCONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENT FOR THE THIRD QUARTER OF THE YEAR 2022/2023**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT) / UNCONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME (PROFIT & LOSS STATEMENT)**

| DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA | 01.07.2023 | 01.07.2022 | 01.10.2022 | 01.10.2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CONTINUING OPERATIONS | 30.09.2023 | 30.09.2022 | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług Income from sales of products and services | 4 160 990 | 5 192 432 | 18 498 638 | 47 801 646 |
| II. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów Revenues from sales of goods and materials | 637 189 | 748 219 | 3 041 121 | 2 136 546 |
| A. Przychody ze sprzedaży Revenues from sales | 4 798 179 | 5 940 651 | 21 539 759 | 49 938 192 |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów Manufacturing cost of products sold | 4 454 372 | 2 671 924 | 18 841 807 | 30 182 538 |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów Value of goods and materials sold | 43 658 | 12 248 | 352 717 | 131 694 |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów Cost of products, goods and materials sold | 4 498 032 | 2 684 172 | 19 194 525 | 30 314 232 |
| C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży Gross profit (loss) on sales | 300 147 | 3 256 479 | 2 345 234 | 19 623 960 |
| D. Koszty sprzedaży Selling costs | 704 900 | 581 377 | 2 662 158 | 5 253 044 |
| E. Koszty ogólnego zarządu General and administrative costs | 581 560 | 4 166 993 | 2 844 027 | 5 478 856 |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży Profit (loss) on ordinary activity | -986 313 | -1 491 891 | -3 160 951 | 8 892 060 |
| I. Pozostałe przychody operacyjne Other operating revenues | 403 974 | 84 278 | 3 721 145 | 173 532 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne Other operating expenses | 22 431 | 2 178 467 | 205 075 | 4 588 787 |
| G. Zysk (strata) z działalności operacyjnej Profit (loss) on operating activities | -604 771 | -3 586 079 | 355 119 | 4 476 806 |
| I. Przychody finansowe Financial revenues | 420 666 | 111 090 | 774 287 | 793 090 |
| II. Koszty finansowe Financial expenses | 459 890 | 190 850 | 1 607 239 | 1 386 822 |
| H. Przychody i koszty finansowe netto Net financial revenues and expenses | -39 226 | -79 760 | -832 953 | -593 732 |
| I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem Profit (loss) before tax | -643 995 | -3 665 839 | -477 833 | 3 883 074 |
| J. Podatek dochodowy Income tax | 479 868 | -603 346 | 473 389 | 813 370 |
| K. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej Net profit (loss) from continuing operations | -1 123 863 | -3 062 493 | -951 222 | 3 069 704 |
| L. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej Net profit (loss) from discontinued operations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| M. Zysk (strata) za rok Profit (loss) for the financial year | -1 123 863 | -3 062 493 | -951 222 | 3 069 704 |
| I. Przeszacowanie środków trwałych Revaluation of fixed assets | 0 | 4 578 973 | 0 | 4 578 973 |
| 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 | 0 | 4 578 973 | 0 | 4 578 973 |
| O. DOCHODY CAŁKOWITE Comprehensive income | -1 123 863 | 1 516 480 | -951 222 | 7 648 677 |

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

| AKTYWA ASSETS | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| A. Aktywa trwałe Fixed assets | | |
| I. Rzeczowe aktywa trwałe Tangible fixed assets | 17 770 131 | 19 168 135 |
| 1. Grunty/ Land | 642 378 | 838 127 |
| 2. Budynki i budowle/ Buildings | 13 349 075 | 13 827 950 |
| 3. Maszyny i urządzenia/ Machines and technical equipment | 2 744 728 | 3 083 548 |
| 4. Środki transportu/ Vehicles | 937 899 | 1 177 335 |
| 5. Pozostałe/ Other | 96 051 | 151 175 |
| 6. Środki trwałe w budowie/ Tangible fixed assets under construction | 0 | 90 000 |
| II. Wartości niematerialne Intangible assets | 94 084 | 128 808 |
| III. Prawo wieczystego użytkowania gruntów Right to perpetual usufruct of land | 3 808 974 | 3 808 974 |
| 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 | 3 813 466 | 1 049 530 |
| VII. Aktywa z tytułu podatku odroczonego Deferred tax assets | 313 493 | 782 704 |
| Aktywa trwałe razem Total fixed assets | 25 800 149 | 24 938 152 |
| B. Aktywa obrotowe Current assets | | |
| I. Zapasy Inventories | 23 501 122 | 22 263 494 |
| 1. Materiały Raw materials | 1 502 350 | 2 120 069 |
| 2. Produkcja w toku Work in progress | 7 335 549 | 6 274 529 |
| 3. Wyroby gotowe Finished products | 14 418 323 | 13 640 921 |
| 4. Towary Goods | 0 | 0 |
| 5. Zaliczki na dostawy Advances for deliveries | 244 900 | 227 976 |
| II. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności Trade receivables and other receivables | 3 029 801 | 2 266 567 |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane Trade receivables from related parties | 734 704 | 813 873 |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe Trade receivables from other entities | 1 306 993 | 920 962 |
| 3. Należności publicznoprawne Tax and legal receivables | 963 216 | 471 844 |
| 4. Inne należności Other receivables | 24 888 | 59 888 |
| 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 | 242 053 | 193 662 |
| V. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty Cash and cash equivalents | 736 841 | 219 147 |
| VI. Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży Assets classified as held for sale | 0 | 0 |
| Aktywa obrotowe razem Total current assets | 27 509 817 | 24 942 870 |
| SUMA BILANSOWA TOTAL ASSETS | 53 309 966 | 49 881 022 |

| PASYWA LIABILITIES | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| A. Kapitał własny Equity | | |
| I. Kapitał podstawowy Share capital | 8 518 400 | 8 518 400 |
| II. Kapitał zapasowy / rezerwowy Supplementary / reserve capital | 12 209 718 | 9 030 265 |
| III. Kapitał z aktualizacji wyceny Revaluation reserve | 13 842 415 | 13 952 164 |
| 1. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych Revaluation reserve from fixed assets | 13 842 415 | 13 952 164 |
| 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 | -951 222 | 3 069 704 |
| Kapitał własny razem Total equity | 33 619 311 | 34 570 533 |
| B. Zobowiązania długoterminowe Long-term liabilities | | |
| I. Długoterminowe kredyty i pożyczki Long-term credits and loans | 6 000 000 | 2 374 150 |
| 1. Kredyty bankowe Bank credits | 6 000 000 | 0 |
| 2. Pożyczki od podmiotów powiązanych Loans from related parties | 0 | 2 374 150 |
| 3. Pożyczki od podmiotów pozostałych Loans from other entities | 0 | 0 |
| II. Długoterminowe dłużne papiery wartościowe Long-term debt securities | 0 | 2 805 278 |
| 1. Podmioty powiązane Related parties | 0 | 2 805 278 |
| 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 | 1 281 370 | 2 126 105 |
| 1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Finance lease liabilities | 1 281 370 | 2 126 105 |
| V. Rezerwy z tytułu podatku odroczonego Provision for deferred income tax | 89 888 | 85 710 |
| Zobowiązania długoterminowe razem Total long-term liabilities | 7 373 458 | 7 393 442 |

| PASYWA LIABILITIES | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| C. Zobowiązania krótkoterminowe Short-term liabilities | | |
| I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobow. | 2 810 175 | 3 632 893 |
| Trade liabilities nad other liabilities | | |
| 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane | 756 227 | 677 214 |
| Trade liabilities to related parties | | |
| 2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe | 1 213 181 | 1 002 562 |
| Trade liabilities to other entities | | |
| w tym zaliczki na dostawy | 0 | 0 |
| including advances for deliveries | | |
| 3. Zobowiązania publicznoprawne | 637 092 | 1 121 742 |
| Tax and legal liabilities | | |
| 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 164 813 | 173 857 |
| Payroll liabilities | | |
| 5. Inne zobowiązania | 38 863 | 657 518 |
| Other liabilities | | |
| II. Krótkoterminowe kredyty i pożyczki | 7 544 533 | 2 414 190 |
| Short-term credits and loans | | |
| 1. Kredyty bankowe | 7 544 533 | 2 414 190 |
| Bank credits | | |
| 2. Pożyczki od podmiotów powiązanych | 0 | 0 |
| Loans from related parties | | |
| 3. Pożyczki od podmiotów pozostałych | 0 | 0 |
| 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 | 1 102 590 | 1 005 130 |
| Short-term provisions for liabilities | | |
| 1. Rezerwa na świadczenia pracownicze | 4 563 | 204 563 |
| Provision for employee benefits | | |
| 2. Pozostałe rezerwy | 1 098 027 | 800 567 |
| Other provisions | | |
| V. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 0 | 0 |
| Income tax liabilities | | |
| VI. Pozostałe zobowiązania finansowe | 838 794 | 843 730 |
| Other financial liabilities | | |
| 1. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 838 794 | 843 730 |
| Finance lease liabilities | | |
| VII. Przychody przyszłych okresów i dotacje | 21 104 | 21 104 |
| Deferred income and subsidies | | |
| 1. Przychody przyszłych okresów | 0 | 0 |
| Deferred income | | |
| 2. Dotacje | 21 104 | 21 104 |
| Subsidies | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 12 317 197 | 7 917 047 |
| Total short-term liabilities | | |
| SUMA BILANSOWA | 53 309 966 | 49 881 022 |
| TOTAL LIABILITIES | | |

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
/ UNCONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS

| DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA OPERATING ACTIVITIES | 01.10.2022 30.09.2023 | 01.10.2021 30.09.2022 |
|---|--|--|
| Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej Pre-tax profit (loss) from continued operations | -477 833 | 3 883 074 |
| Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej Pre-tax profit (loss) from discontinued operations | 0 | 0 |
| Zysk (strata) brutto Pre-tax profit (loss) | -477 833 | 3 883 074 |
| Niepieniężne: Non-cash: | | |
| Amortyzacja Depreciation | 1 310 673 | 1 236 176 |
| 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 | 234 664 | 4 083 |
| Przychody finansowe Financial income | 0 | 0 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) Interest and earnings participation (dividends) | 1 275 332 | 727 403 |
| Koszty finansowe (odsetki i różnice kursowe) Financial expenses (interest and exchange rate differences) | -480 830 | -142 707 |
| 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 | -282 404 | 2 866 350 |
| Zmiana stanu zapasów Change in inventory | -1 237 628 | -2 398 887 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dost. i usł. i pozost. zob. Change in trade and other payables | -822 717 | 79 540 |
| Zmiana stanu rezerw Change in provisions | -2 902 540 | 220 723 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych Change in accruals | -48 391 | -7 985 |
| 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 | -3 431 675 | 6 467 769 |
| DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA INVESTMENT ACTIVITIES | 01.10.2022 30.09.2023 | 01.10.2021 30.09.2022 |
| Wpływy ze sprzedaży wart. niem. i rzeczowych akt. trwałych Inflow from sale of fixed assets | 6 504 | 52 975 |
| Nabycie wartości niem. i rzeczowych aktywów trwałych Acquisition of fixed assets | -119 113 | -100 569 |
| Nabycie nieruchomości inwestycyjnych Acquisition of investment properties | 0 | -22 344 |
| Nabycie aktywów finansowych Acquisition of financial assets | 0 | 0 |
| Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych Inflow from sale of financial instruments | 606 447 | 1 015 000 |
| 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 | -370 383 | -754 690 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej Net cash from investing activities | 123 455 | 190 373 |
| DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA FINANCIAL ACTIVITIES | 01.10.2022 30.09.2023 | 01.10.2021 30.09.2022 |
| 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 | 11 512 598 | 2 366 807 |
| 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 | -849 671 | -924 596 |
| Splata zaciągniętych kredytów i pożyczek Repayment of credits and loans | -2 756 404 | -8 968 662 |
| Zapłacone odsetki Interest paid | -1 309 686 | 915 007 |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych Repayment of debt securities | -2 770 923 | 0 |
| Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym Dividends paid to minority shareholders | 0 | 0 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej Net cash from financial activities | 3 825 914 | -6 611 444 |
| Zwiększenie/zmniejszenie netto stanu śr. pien. i ich ekwiwalentów Net increase/decrease in cash and cash equivalents | 517 694 | 46 698 |
| 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 | 219 147 | 172 449 |
| ŚRODKI PIENIĘŻNE NETTO NA KONIEC OKRESU NET CASH AT THE END OF THE PERIOD | 736 841 | 219 147 |

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2022 ROKU DO 30.09.2023

/ STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE PERIOD FROM 01.10.2022 TO 30.09.2023

| | Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej / Equity attributable to shareholders of the parent company | | | | | | | Udziały mniejszości Minority shares | Kapitał własny ogółem Total equity |
|--|--|---|---|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---|---|
| | Kapitał podstawowy Share capital | Kapitał zapasowy /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 01.10.2022 | 8 518 400 | 9 030 265 | 13 952 164 | 0 | 3 069 704 | 34 570 533 | | |
| Dochody (straty) za rok Profit (loss) for the year | 0 | 0 | 0 | 0 | -951 222 | -951 222 | 0 | -951 222 | |
| Rozliczenie wyniku za lata poprzednie Settlement of the result for previous years | 0 | 3 069 704 | 0 | 0 | -3 069 704 | 0 | 0 | 0 | |
| Pokrycie strat z lat poprzednich Coverage of losses from previous years | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Emisja akcji Issuance of shares | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Sprzedaży ST Sale of fixed assets | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Błędy lat poprzednich Errors of previous years | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Dywidendy Dividends | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Przeszacowanie aktywów trwałych Revaluation of fixed assets | 0 | 109 749 | -109 749 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Według stanu na dzień / Balance at 30.09.2023 | 8 518 400 | 12 209 718 | 13 842 415 | 0 | -951 222 | 33 619 311 | 0 | 33 619 311 | |

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01.10.2021 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 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 | Udziały mniejszości Minority shares | Kapitał własny ogółem Total equity |
|--|-------------------------------------|--|--|--|-----------------------------------|-------------------|--|---------------------------------------|
| 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 | 3 069 704 | 3 069 704 | 0 | 3 069 704 |
| 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 | 13 952 163 | 0 | 3 069 704 | 34 570 532 | 0 | 34 570 532 |