

Wielton S. A.  
Sprawozdanie finansowe  
za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

## Spis treści

I.	Sprawozdanie finansowe .....	5
1.	Bilans na dzień 31.12.2016 roku. ....	5
2.	Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku. ....	8
3.	Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2016 roku. ....	10
4.	Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku. ....	12
II.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....	14
1.	Informacje ogólne o Spółce. ....	14
2.	Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i danych porównywalnych. ....	18
3.	Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy Polskimi Zasadami Rachunkowości (PZR) a Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). ....	40
III.	Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	46
1.	Informacja o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres. ....	46
2.	Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. ....	46
3.	Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji. ....	47
4.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym. Zmiany prezentacyjne. ...	47
5.	Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność. ....	50
6.	Bilans. ....	50
a)	Wartości niematerialne i prawne. ....	50
b)	Rzeczowe aktywa trwałe. ....	53
c)	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych. ....	56
d)	Należności długoterminowe .....	57
e)	Długoterminowe aktywa finansowe .....	58
f)	Należności krótkoterminowe .....	60
g)	Inwestycje krótkoterminowe .....	63
h)	Rozliczenia międzyokresowe czynne .....	64
i)	Kapitały. ....	65
j)	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe. ....	73
k)	Dywidendy wypłacone/zaproponowane do wypłaty .....	74

l) Rezerwy.....	74
m) Odpisy aktualizujące wartość należności .....	76
n) Zobowiązania długoterminowe .....	77
o) Zobowiązania krótkoterminowe .....	78
p) Aktywa i zobowiązania socjalne.....	79
q) Rozliczenia międzyokresowe bierne .....	80
r) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki .....	81
s) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia .....	86
t) Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.....	88
7. Struktura przychodów i kosztów, podatek dochodowy od osób prawnych.....	89
a) Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży.....	89
b) Przychody uzyskane z realizacji własnych prac badawczo-rozwojowych.....	93
c) Zapasy w cenie sprzedaży netto .....	93
d) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie. ....	93
e) Podatek dochodowy .....	93
f) Koszty w układzie rodzajowym .....	99
g) Pozostałe przychody operacyjne .....	100
h) Pozostałe koszty operacyjne .....	100
i) Przychody finansowe .....	101
j) Koszty finansowe.....	105
k) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby .....	108
l) Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe, poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego .....	108
8. Kursy walutowe.....	109
9. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych. ....	110
10. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe (w osobach).....	111
11. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.....	111
12. Informacje o umowach zawartych z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego. ....	111

---

13. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.....	112
14. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.....	113
15. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.....	113
16. Transakcje z jednostkami powiązanymi.....	114
17. Transakcje na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanymi. ....	115
18. Informacje dotyczące połączenia Spółek. ....	115
19. Informacja o instrumentach finansowych. ....	115
20. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.....	125
21. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.....	126

## I. Sprawozdanie finansowe

### 1. Bilans na dzień 31.12.2016 roku.

	Noty	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
<b>AKTYWA</b>			
I. Aktywa trwałe		246 516	252 832
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	III.6.a	16 930	16 247
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	III.6.b	160 093	136 637
3. Należności długoterminowe	III.6.d	93	189
3.1. Od jednostek powiązanych		-	54
3.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Od pozostałych jednostek		93	135
4. Inwestycje długoterminowe		57 685	75 583
4.1. Nieruchomości		-	-
4.2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	III.6.e	57 685	75 583
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		57 685	23 971
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	51 612
c) w pozostałych jednostkach		-	-
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		11 715	24 176
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		11 715	24 176
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
II. Aktywa obrotowe		260 286	202 569
1. Zapasy	III.7.c	129 793	110 697
2. Należności krótkoterminowe	III.6.f	101 063	72 633
2.1. Od jednostek powiązanych		59 721	40 808
2.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	146
2.3. Od pozostałych jednostek		41 342	31 679
3. Inwestycje krótkoterminowe	III.6.g	28 119	18 449
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		28 119	18 449
a) w jednostkach powiązanych		13 029	202
b) w pozostałych jednostkach		491	9 180

## WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		14 599	9 067
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	III.6.h	-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 311	790
III. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
IV. Udziały (akcje) własne		-	-
<b>Aktywa razem</b>		<b>506 802</b>	<b>455 401</b>
<b>PASYWA</b>			
I. Kapitał własny	III.6.i	221 238	189 394
1. Kapitał zakładowy		12 075	12 075
2. Kapitał zapasowy, w tym:		158 867	156 830
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		72 368	72 368
3. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		(1 178)	(309)
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		(1 178)	(309)
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		9 100	9 100
6. Zysk (strata) netto		42 374	11 698
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		285 564	266 007
1. Rezerwy na zobowiązania	III.6.l	8 521	4 765
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 004	553
a) długoterminowa		499	351
b) krótkoterminowa		505	202
1.3. Pozostałe rezerwy		7 517	4 212
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		7 517	4 212
2. Zobowiązania długoterminowe	III.6.n	71 804	88 072
2.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek		71 804	88 072
3. Zobowiązania krótkoterminowe	III.6.o	195 653	164 818
3.1. Wobec jednostek powiązanych		2 166	1 891
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	5
3.3. Wobec pozostałych jednostek		193 169	162 658
3.4. Fundusze specjalne		318	264
4. Rozliczenia międzyokresowe	III.6.p	9 586	8 352
4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		9 586	8 352

## WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

a) długoterminowe		8 660	7 588
b) krótkoterminowe		926	764
<b>Pasywa razem</b>		<b>506 802</b>	<b>455 401</b>

## 2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku.

	Noty	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016	za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	III.7.a	757 074	613 481
- od jednostek powiązanych		118 345	62 667
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		742 471	601 088
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		14 603	12 393
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		629 625	529 774
- jednostkom powiązanym		102 578	53 641
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		622 003	523 386
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 622	6 388
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>127 449</b>	<b>83 707</b>
IV. Koszty sprzedaży		40 255	34 845
V. Koszty ogólnego zarządu		29 736	20 553
<b>VI. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		<b>57 458</b>	<b>28 309</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne	III.7.g	2 565	2 370
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	174
2. Dotacje		1 096	347
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		143	-
4. Inne przychody operacyjne		1 326	1 849
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	III.7h	2 298	7 746
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 158	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	201
3. Inne koszty operacyjne		1 140	7 545
<b>IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>57 725</b>	<b>22 933</b>
X. Przychody finansowe	III.7.i	2 814	1 020
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2. Odsetki, w tym:		562	418
- od jednostek powiązanych		458	218
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	238
5. Inne		2 252	364



## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

XI. Koszty finansowe	III.7.j	5 500	7 704
1. Odsetki w tym:		4 744	4 879
- dla jednostek powiązanych		-	-
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		442	224
- w jednostkach powiązanych		-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		314	-
4. Inne		-	2 601
<b>XII. Zysk (strata) brutto</b>		<b>55 039</b>	<b>16 249</b>
XIII. Podatek dochodowy	III.7.e	12 665	4 551
a) część bieżąca		-	-
b) część odroczone		12 665	4 551
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
<b>XV. Zysk (strata) netto</b>		<b>42 374</b>	<b>11 698</b>

## 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2016 roku.

	stan na 31- 12-2016	stan na 31- 12-2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	189 394	192 494
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	189 394	192 494
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	12 075	12 075
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji (udziałów)	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	12 075	12 075
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	156 830	140 963
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 038	15 867
a) zwiększenia (z tytułu)	2 038	15 867
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 038	15 867
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	158 867	156 830
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	(309)	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(869)	(309)
a) zwiększenia	-	-
b) zmniejszenia	(869)	309

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	(1 178)	(309)
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	20 798	39 456
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	24 526	43 185
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	24 526	43 185
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	11 698	30 357
- wypłata dywidendy	9 660	14 490
- przekazanie na kapitał zapasowy	2 038	15 867
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	12 828	12 828
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 729	3 729
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 729	3 729
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	9 100	9 100
8. Wynik netto	42 374	11 698
a) zysk netto	42 374	11 698
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	221 238	189 394
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>221 238</b>	<b>189 394</b>

## 4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku.

	za okres od 01-01-2016 do 31-12- 2016	za okres od 01-01-2015 do 31-12- 2015
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
(metoda pośrednia)	-	-
I. Zysk (strata) netto	42 374	11 698
II. Korekty razem	12 049	34 939
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
2. Amortyzacja	15 833	15 192
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(781)	939
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 251	4 411
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	1 926	(187)
6. Zmiana stanu rezerw	3 757	1 926
7. Zmiana stanu zapasów	(19 096)	17 217
8. Zmiana stanu należności	(28 333)	(15 836)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23 444	6 162
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11 048	5 116
11. Inne korekty	-	(1)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	54 423	46 637
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	32 980	4 013
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	396	871
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	23 226	114
a) w jednostkach powiązanych	23 072	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	22 591	-
- odsetki	481	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	154	114
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

- odsetki	154	114
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	9 358	3 028
<b>II. Wydatki</b>	<b>(57 336)</b>	<b>(103 396)</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(40 091)	(26 426)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(11 456)	(65 513)
a) w jednostkach powiązanych	(11 456)	(65 513)
- nabycie aktywów finansowych	(7 836)	(40 496)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(3 620)	(25 017)
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	(5 789)	(11 457)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(24 356)</b>	<b>(99 383)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>13 889</b>	<b>85 783</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	11 560	78 487
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	2 329	7 296
<b>II. Wydatki</b>	<b>(38 427)</b>	<b>(41 170)</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(9 660)	(14 490)
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(21 240)	(18 210)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(2 910)	(2 874)
8. Odsetki	(4 617)	(5 596)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(24 538)</b>	<b>44 613</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>5 529</b>	<b>(8 133)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>5 532</b>	<b>(8 409)</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3	(276)
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>9 030</b>	<b>17 163</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	<b>14 559</b>	<b>9 030</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	190	257

## II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Informacje ogólne o Spółce.

Nazwa spółki: Wielton S.A.

Siedziba Spółki: ul. Rymarkiewicz 6, 98-300 Wieluń

Spółka Wielton S.A powstała z przekształcenia w trybie art. 551-570 i 577-580 Kodeksu Spółek Handlowych, spółki pod firmą „Wielton Trading Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” z siedzibą w Wieluniu, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000138815. Nastąpiło to na mocy Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Wielton Trading Sp. z o. o. sporządzonej w dniu 22.11.2004 r., w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A6733/2004 w Kancelarii Notarialnej Notariusz Dorota Kamieniecka ul. Kilińskiego nr 25, 98-300 Wieluń.

W dniu 31.12.2004 roku w postanowieniu Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000225220.

#### **Przedmiot działalności zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności.**

Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest:

- 1) 27.90.Z – Produkcja pozostałego sprzętu elektrycznego,
- 2) 28.30.Z – Produkcja maszyn dla rolnictwa i leśnictwa,
- 3) 29.20.Z – Produkcja nadwozi do pojazdów silnikowych, produkcja przyczep i naczep,
- 4) 29.10.D – Produkcja pojazdów samochodowych przeznaczonych do przewozu towarów,
- 5) 29.10.E – Produkcja pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 6) 29.31.Z – Produkcja wyposażenia elektrycznego i elektronicznego do pojazdów silnikowych,
- 7) 29.32.Z – Produkcja pozostałych części i akcesoriów do pojazdów silnikowych, z wyłączeniem motocykli,
- 8) 30.20.Z – Produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego,
- 9) 30.40.Z – Produkcja wojskowych pojazdów bojowych,
- 10) 33.11.Z – Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych,
- 11) 33.17.Z – Naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu transportowego,
- 12) 45.19.Z – Sprzedaż hurtowa i detaliczna pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 13) 45.20.Z – Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,

- 14) 45.31.Z – Sprzedaż hurtowa części i akcesoriów do pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 15) 45.32.Z – Sprzedaż detaliczna części i akcesoriów do pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 16) 49.41.Z – Transport drogowy towarów,
- 17) 71.12.Z – Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,
- 18) 72.19.Z – Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- 19) 25 – Produkcja metalowych wyrobów gotowych, z wyłączeniem maszyn i urządzeń,
- 20) 73.3 – Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych,
- 21) 77.12.Z – Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli.

Przedmiot działalności został przez Spółkę dostosowany do Polskiej Klasyfikacji Działalności 2007 (PKD) i zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym.

#### **Organy Spółki i kierownictwo jednostki.**

Skład organów zarządczych i nadzorczych przedstawiał się następująco:

#### **Zarząd**

##### **Od 1 stycznia 2016 r. do 4 marca 2016 r.**

- Mariusz Golec – Prezes Zarządu
- Tomasz Śniatała – Wiceprezes Zarządu
- Thomas Hajek – Wiceprezes Zarządu
- Włodzimierz Masłowski – Wiceprezes Zarządu.

##### **Od 4 marca 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.**

- Mariusz Golec – Prezes Zarządu
- Tomasz Śniatała – Wiceprezes Zarządu
- Włodzimierz Masłowski – Wiceprezes Zarządu.

W dniu 4 marca 2016 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o odwołaniu z dniem 4 marca 2016 roku pana Thomasa Hajka ze składu Zarządu Wielton S.A. z siedzibą w Wieluniu oraz z funkcji Wiceprezesa Zarządu ds. Komercyjnych. Informację o tym zdarzeniu Emitent przekazał w raporcie bieżącym nr 8/2016 z 5 marca 2016 roku.

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego skład Zarządu nie uległ zmianie.

## **Rada Nadzorcza**

### **Od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.**

1. Paweł Szataniak – Przewodniczący RN
2. Ryszard Prozner – Wiceprzewodniczący RN
3. Krzysztof Półgrabia – Sekretarz RN
4. Krzysztof Tylkowski – Członek RN
5. Mariusz Szataniak – Członek RN
6. Piotr Kamiński – Członek Niezależny RN
7. Tadeusz Uhl – Członek Niezależny RN
8. Waldemar Frąckowiak – Członek Niezależny RN.

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

### **Informacja o danych łącznych zawartych w sprawozdaniu finansowym**

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe. Prezentowane dane finansowe nie zawierają danych łącznych.

### **Informacja o posiadaniu przez Spółkę statusu jednostki dominującej oraz sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Spółka posiada udziały w jedenastu spółkach zależnych:

1. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością „WIELTON” (ООО "ВЕЛЬТОН") z siedzibą w Moskwie, zwana dalej Wielton Rosja Sp. z o.o. lub Wielton Rosja,
2. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością „WIELTON-UKRAINA” (ООО "Вельтон-Украина") z siedzibą w Kijowie, zwana dalej Wielton Ukraina Sp. z o.o. lub Wielton Ukraina,
3. „Wielton – Logistic” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wieluniu, zwana dalej Wielton – Logistic Sp. z o.o. lub Wielton – Logistic,
4. Handlowe Jednolite Przedsiębiorstwo „WIELTON BY” Торговое унитарное предприятие «ВЕЛТОН бай» z siedzibą w Mińsku, zwane dalej Wielton BY lub Wielton Białoruś,
5. Viberti Rimorchi s.r.l. (dawniej Italiana Rimorchi S.r.l) z siedzibą w Tocco da Casauria (PE) we Włoszech, zwana dalej Viberti Rimorchi,
6. „WIELTON – Kazachstan” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Ałmaty zwana dalej Wielton Kazachstan – spółka zależna pośrednio,
7. Wielton Investment spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wieluniu zwana dalej Wielton Investment,
8. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Wielton GmbH z siedzibą w Weilerswist (dawniej Frankfurt nad Menem) w Niemczech, zwana dalej Wielton GmbH,
9. Fruehauf Expansion SAS z siedzibą w Auxerre we Francji,
10. Fruehauf SAS z siedzibą w Auxerre we Francji – spółka zależna pośrednio poprzez Fruehauf Expansion SAS.
11. WIELTON AFRICA SARL z siedzibą w Abidżanie (Wybrzeże Kości Słoniowej), zwana dalej Wielton Africa. Na dzień 31 grudnia 2016 roku Wielton Africa była spółką w organizacji -



zawiązanie spółki miało miejsce w dniu 22 grudnia 2016 roku, natomiast rejestracja spółki w rejestrze sądowym nastąpiła po dniu bilansowym, tj. w dniu 28 lutego 2017 roku.

Począwszy od 2009 roku Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Emitent posiada 65,31% udziałów w spółce Fruehauf Expansion SAS. Posiadanie 65,31% udziałów w spółce Fruehauf Expansion SAS zapewnia Emitentowi taki sam udział w prawach głosu na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy tej spółki. Pozostałe 34,69% udziałów spółki Fruehauf Expansion SAS znajduje się w posiadaniu Pana Francisa Doblin oraz kontrolowanej przez niego spółce Dauphine Investissements.

Szczegółowe zasady wzajemnej współpracy między akcjonariuszami określa „Shareholders Agreement” – „Umowa współpracy między akcjonariuszami.”. Opierając się na zawartych w niej zapisach odpowiednio delegujących uprawnienia, Zarząd Emitenta, do czasu przejęcia kontroli nad Fruehauf Expansion SAS, tj. do końca pierwszego kwartału 2016 roku, ujmował akwizycję w swoich księgach jako inwestycję w podmiocie stowarzyszonym.

W ciągu minionego okresu Zarząd Wielton gromadził dokumentację zdarzeń i przeprowadzał analizy związane z właściwą kwalifikacją inwestycji w Grupę Fruehauf w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Zarząd Wielton stwierdził, iż treść zdarzeń faktycznych dokonanych w minionym okresie, opartych głównie na działaniach grup roboczych wskazują, że Zarząd Wielton posiada prawa dające mu bieżącą możliwość kierowania istotną działalnością, która znacząco wpływa na zwroty tej jednostki, co spełnia wymogi zapisu MSSF 10.10. Zarząd zdecydował o zmianie kwalifikacji inwestycji i ujęciu jej w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Wielton metodą pełną począwszy od II kwartału 2016 roku stąd dotychczas opublikowane raporty okresowe nie wymagają ich korygowania.

Konsolidacją nie została objęta spółka WIELTON AFRICA SARL z uwagi na fakt, iż do dnia 31 grudnia 2016 spółka nie rozpoczęła jeszcze działalności i nie wykazywała żadnych aktywów ani pasywów.

#### **Czas trwania działalności**

Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

#### **Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

#### **Informacja o sporządzaniu sprawozdania finansowego po połączeniu spółek**

W prezentowanych okresach nie nastąpiło połączenie spółek.

### **Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, przez okres nie krótszy niż 12 kolejnych miesięcy licząc od dnia bilansowego, tj. od 31.12.2016.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

### **Porównywalność sprawozdań finansowych**

Sprawozdanie finansowe zawierające porównywalne dane podlegało przekształceniu, w celu zapewnienia porównywalności danych. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający przedstawiono w nocie nr III.4.

### **Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania**

W sprawozdaniu finansowym za 2016 rok nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżenia w opinii podmiotu uprawnionego do badania.

2. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.

Dane finansowe sporządzone zostały zgodnie z polityką rachunkowości Spółki opartą na zasadach rachunkowości wynikających z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2016 roku. poz. 1047 z późniejszymi zmianami, z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014r. poz. 133 z późniejszymi zmianami).

Rokiem obrotowym w Spółce jest rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe Wielton S.A. prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe są wykazywane w zaokrągleniu do tysięcy złotych.

Księgi rachunkowe są prowadzone przez właściwe służby zatrudnione w Wieluniu przy ul. Rymarkiewicz 6.

Zgodnie z postanowieniami art.4 ust.3 pkt 4 i ust. 5 oraz art. 10 ust. 1 pkt 2, a także rozdziału 4 Ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości ustala się następujące metody wyceny

aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły (w okresie wieloletnim), nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy, zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności Spółki.

**Wartości niematerialne i prawne** to nabyte przez Spółkę aktywa trwałe w postaci praw majątkowych nadających się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na własne potrzeby Spółki, a w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również nabytą wartość firmy oraz koszty zakończonych prac rozwojowych.

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się oraz dokonuje umorzeń w podobny sposób jak środki trwałe stosując w sposób odpowiedni postanowienia art.31 ust.2 oraz art. 32 ust. 1-4 i 6 oraz art. 33 ust. 3 Ustawy o rachunkowości.

**Programy komputerowe** zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, o ile Spółka ma do nich prawa majątkowe lub prawa do licencji. Jeśli Spółka takich praw nie posiada, to wydatek na nabycie programu jest kosztem okresu, którego dotyczy.

Wartości niematerialne i prawne nie ulegają ulepszeniu. Modyfikacja programu komputerowego zwiększająca jego sprawność oraz wartość użytkową spowoduje powstanie nowego tytułu wartości niematerialnej i prawnej, a wartość prawa do nowej wersji autorskiego programu komputerowego będzie obejmowała sumę pierwszej wersji programu oraz cenę jego modyfikacji.

Wydatki na aktualizację programu komputerowego w celu np. przystosowania go do nowych przepisów prawnych, obciążają bezpośrednio koszty okresu.

**Koszty zakończonych prac rozwojowych** wykonywanych przez Spółkę na własne potrzeby poniesione przed rozpoczęciem lub zastosowaniem rozwiązania zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych w przypadku, gdy:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych pokryte zostaną wg przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowaniu technologii.

Wielton S.A. stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup wartości niematerialnych i prawnych:

- Programy komputerowe – 20 i 50%
- Koszty zakończonych prac rozwojowych – 20 i 50%
- Know-how – 20%
- Znak towarowy – 5%

Nie później niż na koniec roku obrotowego stosowane wobec wartości niematerialnych i prawnych stawki amortyzacyjne podlegają weryfikacji. W razie stwierdzenia potrzeby dokonania korekty stosowanych stawek amortyzacyjnych – korekta następuje w roku następnym i kolejnych latach obrotowych.

Nie później niż na koniec roku obrotowego wartości niematerialne i prawne podlegają również weryfikacji pod kątem trwałej utraty wartości i konieczności dokonania odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy są dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych nie później niż na dzień bilansowy, a więc w roku, w którym stwierdzono trwałą utratę wartości.

**Środki trwałe** to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytkowania i przeznaczone na potrzeby Spółki. Do środków trwałych zalicza się:

- grunty ( w tym prawo wieczyste użytkowania gruntu)
- budynki i lokale
- urządzenia techniczne i maszyny
- środki transportu
- inne środki trwałe (wyposażenie itp.)
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Ze względu na funkcje spełniane w działalności, środki trwałe dzieli się na osiem grup rodzajowych określonych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010 roku w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) – Dz. U. 2010 nr 242, poz. 1622.

**Środki trwałe w budowie** są to koszty ponoszone w związku z wytwarzaniem nowych środków trwałych, wymianą zużytych lub powiększeniem stanu istniejących środków trwałych.

**Środki trwałe, środki trwałe w budowie wycenia się** w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania wg:

- 1) cen nabycia (zakupu)
- 2) kosztów wytworzenia

- 3) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

**Cena nabycia**, jest to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. W cenie nabycia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych należy uwzględnić niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług i podatek akcyzowy oraz koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zakupu środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, naliczone do dnia przyjęcia obiektu do używania (w tym różnice kursowe), pomniejszone o przychody z tego tytułu. W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów, przyjętego w szczególności nieodpłatnie (także w formie darowizny), jego wyceny dokonuje się wg cen sprzedaży takiego samego lub podobnego obiektu.

**Koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie** zawiera ogół kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub do dnia przyjęcia danego składnika aktywów trwałych do użytkowania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług i podatek akcyzowy oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

**Trwała utrata wartości** następuje w sytuacji dużego prawdopodobieństwa, że kontrolowany przez Spółkę składnik aktywów nie przyniesie w znacznej części w przyszłości lub nie przyniesie w ogóle korzyści ekonomicznych. Jest to uzasadnieniem dla dokonania odpisu aktualizującego – doprowadzającego wartość składnika wynikającą z ksiąg rachunkowych do wartości ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania, a w przypadku jej braku do ustalonej w inny sposób wartości godziwej. Przykładowo trwała utrata wartości środków trwałych zachodzi w przypadku zmiany technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn.

**Wartość godziwa** stanowi kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązаныmi ze sobą stronami. Np. przez wartość godziwą środków trwałych należy rozumieć wartość rynkową lub wartość wg niezależnej wyceny, a w sytuacji, gdy uzyskanie takiej wyceny nie jest możliwe, wartość godziwą wyznacza

---

aktualna cena nabycia lub koszt wytworzenia z uwzględnieniem aktualnego stopnia zużycia obiektu.

**Wartość brutto środków trwałych** zwana też **wartością początkową** stanowi w przypadku:

- nabycia w drodze kupna - cena ich nabycia,
- wytworzenia we własnym zakresie – koszt wytworzenia,
- nabycia w drodze spadku, darowizny lub w inny nieodpłatny sposób – wartość rynkowa z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,
- nabycia w postaci wkładu niepieniężnego (aportu) – ustalona przez Spółkę na dzień wniesienia wkładu lub udziału wartość poszczególnych środków trwałych, nie wyższa jednak od ich wartości rynkowej,
- ulepszenia – dotychczasowa wartość początkowa powiększona o sumę wydatków poniesionych na ten cel, w tym także o wydatki na nabycie części składowych i peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 3.500 zł.

**Częścią składową rzeczy** jest wszystko, co nie może być od niej odłączone bez uszkodzenia lub istotnej zmiany całości albo bez uszkodzenia lub istotnej zmiany przedmiotu odłączonego. Przedmioty połączone z rzeczą tylko dla przemijającego użytku nie stanowią jej części składowych, chociaż w razie odłączenia one same albo rzecz, do której zostały przyłączone – miały ulec uszkodzeniu lub istotnej zmianie. Natomiast **częścią peryferyjną** jest rzecz zbliżona swoim charakterem do przynależności w rozumieniu art.51 KC. Zgodnie z tym przepisem przynależnościami są rzeczy ruchome potrzebne do korzystania z innej rzeczy (rzeczy głównej) zgodnie z jej przeznaczeniem, jeżeli pozostają z nią w faktycznym związku odpowiadającym temu celowi.

**Do wydatków na ulepszenie środków trwałych** zalicza się wydatki na ich:

- przebudowę, czyli zmianę (poprawienie) istniejącego stanu środków trwałych na inny,
- rozbudowę, tj. powiększenie (rozszerzenie) składników aktywów, w szczególności zaś budynków i budowli, linii technologicznych itp.,
- rekonstrukcję, tj. odtworzenie (odbudowanie) zużytych całkowicie lub częściowo składników aktywów,
- adaptację, tj. przystosowanie (przerobienie) składnika aktywów do wykorzystania go w innym celu niż wskazywało jego pierwotne przeznaczenie, albo nadanie temu składnikowi nowych cech użytkowych,
- modernizację, tj. unowocześnienie środków trwałych, o ile wydatki te powodują wzrost ich wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, mierzonej w szczególności okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji.

W razie poniesienia wydatków (nakładów) związanych z konkretnym środkiem trwałym, gdy nie zwiększa się jego wartość użytkowa, wydatki te traktowane są jako **remont**. Dotyczy to również - bez względu na cenę nabycia – wydatków na nabycie części składowych lub peryferyjnych, o tych samych właściwościach użytkowych (technicznych).

Wartość początkową środków trwałych, z wyjątkiem gruntów (w tym prawa wieczystego użytkowania gruntów), zmniejszają dokonywane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) w celu uwzględnienia utraty ich wartości wskutek użytkowania lub upływu czasu.

**Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych** dokonywane są na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Wyjątek stanowią środki transportu przyjęte na podstawie leasingu operacyjnego kwalifikowanego zgodnie z ustawą o rachunkowości jako leasing finansowy, gdzie amortyzacji dokonuje się od miesiąca, w którym dany środek trwały został przyjęty do użytkowania.

Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania określa się metodę, okres i stawkę odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych).

Przy ustalaniu czasu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, należy tu brać pod uwagę:

- warunki, w jakich użytkowany jest środek trwały,
- tempo postępu techniczno – ekonomicznego,
- prawne lub inne ograniczenia czasu użytkowania środka trwałego,
- przewidywaną przy likwidacji wartość sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego.

W amortyzowaniu środków trwałych przyjmuje się uproszczenie polegające na jednorazowym odpisie w ciężar kosztów amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej (kwota od 1.500 zł do 3.500 zł) w miesiącu ich wydania do użytkowania. Środki trwałe o wartości do 1.500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty. Zakwalifikowanie takich środków i wartości do jednorazowego odpisu amortyzacji odbywa się stosownie do wydanych w tej mierze przepisów zewnętrznych.

Wielton S.A. stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych, odpowiadające następującym okresom ich użytkowania:

- budynki, budowle – od 15 do 43 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny – od 2 do 22 lat,
- środki transportu własne – od 2 do 13 lat,
- inne środki trwałe – od 2 do 12 lat.

Nie później niż na koniec roku obrotowego stosowane wobec środków trwałych stawki amortyzacyjne podlegają weryfikacji. W przypadku stwierdzenia konieczności dokonania korekty stosowanych stawek – korekta następuje począwszy od roku następnego.

Nie później niż na koniec roku obrotowego rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe, środki trwałe w budowie) podlegają również weryfikacji pod kątem trwałej utraty wartości i ewentualnej konieczności dokonania odpisów aktualizujących.

Elementem wskazującym na konieczność dokonania odpisu aktualizującego jest uznanie za wysoce prawdopodobne, że składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych w znaczącej części lub w całości. Trwała utrata wartości ma na przykład miejsce w przypadku likwidacji, wycofania z używania danego środka.

Odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy (w roku, którym stwierdzono trwałą utratę wartości), w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

### **Leasing**

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe



zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

### **Koszty finansowania zewnętrznego**

Koszty finansowania zewnętrznego (tj. odsetki i różnice kursowe) dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Ze względu na krótkotrwały okres przygotowania towarów i produktów, w ich cenie nabycia nie uwzględnia się kosztów finansowania zewnętrznego.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

### **Inwestycje długoterminowe**

**Inwestycje** to wg Ustawy o rachunkowości aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych zasobów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia określonych wyżej korzyści.

Inwestycje dzielą się na długo i krótkoterminowe.

Do **inwestycji długoterminowych** zalicza się m.in. nieruchomości, wartości niematerialne i prawne, długoterminowe aktywa finansowe.

### **Instrumenty finansowe**

Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu – składniki aktywów lub zobowiązań finansowych, które zostały nabyte lub powstały głównie po to, by generować zysk uzyskiwany dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny lub marży maklerskiej;
- pożyczki udzielone i należności własne;
- instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności – aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które jednostka gospodarcza zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych przez jednostkę gospodarczą i wierzytelności własnych jednostki;

- instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży, czyli aktywa finansowe nie będące kredytami udzielonymi przez jednostkę gospodarczą i wierzytelnościami własnymi jednostki, inwestycjami utrzymywanymi do terminu zapadalności, a także nie będące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu.

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Spółka wycenia w wysokości kosztu (ceny) nabycia, czyli według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych.

Zasady wyceny instrumentów finansowych na dzień bilansowy:

- według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej: aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, które nie zostały zakwalifikowane do obrotu,
- w przypadku powyższych tytułów, jeśli efekt dyskonta nie jest znaczący, wycena odbywa się w wartości wymagającej zapłaty,
- w kwocie wymagającej zapłaty: należności i zobowiązania o krótkim terminie zapadalności/ wymagalności,
- według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Instrumenty kapitałowe, których wtórny obrót następuje na aktywnym rynku wycenia się wg cen nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę rynkową aktywów finansowych posiadanych przez Spółkę, stanowi zgłoszona na rynku bieżąca oferta kupna, natomiast cenę rynkową aktywów finansowych, które Spółka zamierza nabyć, stanowi zgłoszona na rynek bieżąca oferta sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią zabezpieczeń ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w momencie ich wystąpienia.

W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka zalicza do rachunku zysków i strat jako przychody lub koszty finansowe. Finansowe aktywa trwałe określane przez ustawę jako inwestycje długoterminowe – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

### **Udziały**

Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Nie stosuje się do nich Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny,

zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

Prezentując pozycje aktywów, zobowiązań, przychodów, kosztów oraz przepływów Spółka wyodrębnia wartości w odniesieniu do jednostek powiązanych i jednostek pozostałych, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale. Pojęcia te zostały zdefiniowane następująco:

- jednostki powiązane - rozumie się przez to dwie lub więcej jednostek wchodzących w skład tej samej grupy kapitałowej;
- zaangażowanie w kapitale - rozumie się przez to jakikolwiek udział w kapitale innej jednostki, mający charakter trwałego powiązania; trwałe powiązanie występuje przede wszystkim w przypadku nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie udziału w kapitale jednostki stowarzyszonej, chyba że zbycie udziału w krótkim okresie od dnia jego nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie jest wysoce prawdopodobne, poprzez zawarcie umowy lub podjęcie innych aktywnych działań dotyczących zbycia.

### **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

#### **Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Na dzień bilansowy Spółka ma obowiązek tworzyć aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, jeżeli w przyszłości spowodują one dopływ do jednostki korzyści ekonomicznych.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wartość podatkową aktywów stanowi kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli natomiast uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z powstaniem ujemnych różnic przejściowych, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, straty podatkowej możliwej do odliczenia oraz premii inwestycyjnej, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Podatek dochodowy wpływający na wynik finansowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- część bieżącą,
- część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego jest różnicą między stanem aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się na kapitał (fundusz) własny.

### **Aktywa obrotowe**

**Rzeczowe aktywa obrotowe** to materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby Spółki, wytworzone lub przetworzone przez Spółkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdadne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odprzedaży w stanie nieprzetworzonym. Rzeczowe aktywa obrotowe przeznaczone są do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Do wyceny stanu i rozchodów rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjmuje się poniższe metody:

- w odniesieniu do zapasów materiałowych stosuje się stałe ceny ewidencyjne ustalone na poziomie cen zakupu skorygowanych o odchylenia stanowiące różnicę pomiędzy stałą ceną ewidencyjną, a rzeczywistą ceną zakupu. Na koniec każdego miesiąca odchylenia rozliczane są pomiędzy materiały zużyte i materiały pozostające na zapasie. Odchylenia przypadające na zapas materiałów korygują stan materiałów w bilansie doprowadzając je do cen zakupu.
- towary handlowe ewidencjonuje się w stałych cenach ewidencyjnych, a różnicę pomiędzy stałą ceną ewidencyjną a ceną rzeczywistą odnosi na odchylenia, które na koniec miesiąca podlegają rozliczeniu na rozchód i zapas. W bilansie towary wykazuje się w cenach zakupu.
- produkty gotowe, półfabrykaty i produkty w toku produkcji ewidencjonuje się w stałych cenach ewidencyjnych ustalonych na podstawie planowanego kosztu wytworzenia. Różnica pomiędzy kosztem planowanym, a kosztem rzeczywistym ewidencjonowana jest na koncie odchyłeń, które na koniec każdego miesiąca podlegają rozliczeniu pomiędzy rozchód, a zapas wyrobów gotowych, półfabrykatów i produktów w toku produkcji.

W bilansie wyroby gotowe, półfabrykaty i produkty w toku produkcji prezentowane są w rzeczywistym koszcie wytworzenia.

Do kosztu wytworzenia zalicza się koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem produktu.

Do kosztów wytworzenia nie zalicza się:

- kosztów będących konsekwencją niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- kosztów ogólnego zarządu,
- kosztów magazynowania wyrobów gotowych i półfabrykatów,
- kosztów sprzedaży produktów.

Koszty te wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość rzeczowych składników majątku obrotowego, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność ustala się nie później niż na dzień bilansowy w cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

**Cena sprzedaży netto** składnika aktywów to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez VAT i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia oraz o koszty związane z przystosowaniem aktywów do sprzedaży i dokonaniem jej, powiększona o dotację przedmiotową.

**Odpisy aktualizujące** wartość rzeczowych aktywów obrotowych dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny wg cen sprzedaży netto zamiast wg cen zakupu (nabycia) lub kosztów wytworzenia zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, całkowite lub częściowe odtworzenie wartości zapasu zwiększa nie później niż na dzień bilansowy pozostałe przychody operacyjne.

**Wyznaczanie odpisu na nierotujących zapasach materiałów i półproduktów dokonuje się w oparciu o poniższą metodologię:**

- 1) Pozycje zapasów zestawia się z wyróżnieniem indeksów kumulujących stany ilościowe i wartościowe pozycji niezależnie od miejsca jej lokalizacji.
- 2) Warunkiem wystarczającym do oceny indeksu pozycji zapasów jako rotującej jest wystąpienie w ciągu ostatniego roku sprawozdawczego jednej z trzech poniższych transakcji:

ISS-WO	Wydanie na zlecenie robocze
ISS-UNP	Pozaplanowe wydanie zapasów (za wyjątkiem kompensat)
ISS-SO	Wydanie na zlecenie sprzedaży

- 3) Jeśli dowolna z przywołanych w pkt 2). transakcji miała miejsce w okresie poprzedzającym ostatni rok sprawozdawczy, to w przypadku jeśli data ostatniej transakcji mieściła się w przedziale:
  - a. Powyżej 1 roku wstecz od dnia bilansowego, wówczas wartość odpisu wyceniono współczynnikiem korygującym wartość zapasu o 20%,

- b. Powyżej 2 lat wstecz od dnia bilansowego, wówczas wartość odpisu wyceniono współczynnikiem korygującym wartość zapasu o 40%,
- c. Powyżej 3 lat wstecz od dnia bilansowego, wówczas wartość odpisu wyceniono współczynnikiem korygującym wartość zapasu o 60%,
- 4) Jeśli w okresie od daty 01.01.2009 (uruchomienie ewidencji w systemie QAD) nie wystąpiła żadna z transakcji przywołanych w pkt 2)., wówczas warunkiem wystarczającym do oceny indeksu pozycji zapasów jako rotującej jest wystąpienie w ciągu ostatniego roku sprawozdawczego jednej z trzech poniższych transakcji:

RCT-WO	Przyjęcie ze zlecenia roboczego
RCT-UNP	Pozaplanowe przyjęcie zapasów (za wyjątkiem kompensat)
RCT-PO	Przyjęcie ze zlecenia zakupu

To kryterium ma szczególne znaczenie np. dla pozycji nowych, przekazywanych na magazyn z produkcji po pierwszym uruchomieniu zlecenia roboczego bądź pochodzących z pierwszego zakupu (dla indeksów wywołanych po raz pierwszy w ostatnim roku sprawozdawczym).

- 5) Jeśli dowolna z przywołanych w pkt 4). transakcji miała miejsce w okresie poprzedzającym ostatni rok sprawozdawczy, to w przypadku jeśli data ostatniej transakcji mieściła się w przedziale:
- a. Powyżej 1 roku wstecz od dnia bilansowego, wówczas wartość odpisu wyceniono współczynnikiem korygującym wartość zapasu o 20%,
- b. Powyżej 2 lat wstecz od dnia bilansowego, wówczas wartość odpisu wyceniono współczynnikiem korygującym wartość zapasu o 40%,
- c. Powyżej 3 lat wstecz od dnia bilansowego, wówczas wartość odpisu wyceniono współczynnikiem korygującym wartość zapasu o 60%,
- 6) Konsultacje eksperckie co do ostatecznej rekomendacji zasadności utworzenia odpisu z udziałem przedstawicieli działów: zakupów, magazynów, technologicznego i konstrukcyjnego oraz serwisu.

## Należności

**Należności** na dzień bilansowy wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności i udzielone pożyczki na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.

Do należności krótkoterminowych zalicza się należności o okresie spłaty krótszym niż 1 rok licząc od dnia bilansowego, a w szczególności:

- należności z tytułu dostaw i usług (o okresie spłaty do 12 miesięcy i powyżej 12 miesięcy),
- należności budżetowe,
- pozostałe należności.

Zgodnie z zasadą ostrożności należności wątpliwe podlegają odpisom aktualizującym ich wartość.

Wartość należności podlega aktualizacji bieżąco, nie później niż na dzień bilansowy, z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość w następujących przypadkach:

- posiadania należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości,
- posiadania należności od dłużników, co do których oddalony został wniosek o ogłoszenie upadłości, a majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- dysponowania należnościami kwestionowanymi przez dłużników lub gdy dłużnicy zalegają z ich zapłatą (niezależnie od tego, jak długo już czekamy), a ocena zaś sytuacji majątkowej i finansowej danego dłużnika wskazuje, że ściągnięcie należności w kwocie umownej nie jest możliwe,
- posiadania należności stanowiących równowartość kwot je podwyższających, w stosunku do których dokonano uprzednio odpisów aktualizujących,
- posiadania należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja.

Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące wartość należności powoduje zwiększenie, w równowartości całego lub częściowego odpisu aktualizującego, wartości danej należności oraz związane z tym zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności (w tym udzielone pożyczki) po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące należności wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Należności objęte odpisem nie podlegają wycenie na dzień bilansowy.

### **Środki pieniężne**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne obejmują:

- krajowe środki płatnicze,
- środki pieniężne wyrażone w walucie obcej,
- lokaty bankowe.

Środki pieniężne wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny należy zaliczać odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

### **Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą w szczególności ubezpieczeń majątkowych i komunikacyjnych, podatku od nieruchomości i innych tytułów.

Odpisy czynnych międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, aż do chwili, kiedy na wynik zostaną przeniesione wszystkie koszty zaliczone uprzednio do aktywów. Czas i sposób rozliczenia uzależniony jest od charakteru rozliczanych kosztów.

Na dzień bilansowy dokonuje się analizy rozliczeń międzyokresowych w celu ich podziału na część długo i krótkoterminową. Do części krótkoterminowej zalicza się tę część rozliczeń międzyokresowych, która realizuje się w okresie do 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe ujmuje się w części długoterminowej.

### **Kapitał własny**

Kapitał własny składa się z następujących elementów:

- Kapitał podstawowy,
- Kapitał zapasowy,
- Kapitał z aktualizacji wyceny,
- Zysk (strata) z lat ubiegłych,
- Zysk (strata) netto.

Kapitał własny wykazywany jest w wartości nominalnej z podziałem na poszczególne składniki, ustalone zgodnie z przepisami prawa i umową Spółki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości zgodnej ze statutem Spółki i zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie z Kodeksem spółek handlowych.

Składą się zysku z lat ubiegłych, który na podstawie uchwały akcjonariuszy został zatrzymany w Spółce oraz kapitału powstałego z nadwyżki ceny nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a wartością nominalną akcji tzw. agio.

Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje:

- kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych (aktualizacja ta jest przeprowadzana na podstawie odrębnych przepisów),



- kapitał z aktualizacji wyceny inwestycji długoterminowych.

Zysk (strata) z lat ubiegłych zawiera niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych.

Zysk (strata) netto obejmuje wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

### **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

Do zobowiązań i rezerw na zobowiązania zalicza się:

- Rezerwy na zobowiązania,
- Zobowiązania długoterminowe,
- Zobowiązania krótkoterminowe,
- Rozliczenia międzyokresowe.

Przez **zobowiązania** rozumie się wynikające z przeszłych zdarzeń obecne, określone w wiarygodnej wartości świadczenia, które spowodują przekazanie lub inne wykorzystanie obecnych lub przyszłych aktywów Spółki. **Zobowiązania warunkowe** to takie, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia w przyszłości określonych zdarzeń.

### **Zobowiązania długoterminowe**

Zobowiązania długoterminowe to zobowiązania, których termin wymagalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego (nie dotyczy zobowiązań z tytułu dostaw i usług).

Zobowiązania długoterminowe obejmują głównie:

- zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (raty kapitałowe).

### **Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania, których termin wymagalności przypada w okresie krótszym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego (nie dotyczy zobowiązań z tytułu dostaw i usług).

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

- zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- zobowiązania finansowe z tytułu umów leasingu finansowego,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń,
- inne,
- fundusze specjalne.

Na dzień bilansowy Spółka wycenia zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z zawartą umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego środków trwałych wykazywane są w wysokości kapitału pozostającego do spłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny należy zaliczać odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

### **Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne**

Przez **rezerwy** rozumie się zobowiązania, których data wymagalności lub kwota nie są pewne. Na dzień bilansowy **rezerwy wycenia się** w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

Dotyczy to rezerw tworzonych na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować, w szczególności na straty z transakcji w toku ich przeprowadzania, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków finansowych toczącego się postępowania sądowego, przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją w przypadkach określonych ustawą o rachunkowości.

Rezerwy obejmują:

- rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- rezerwę na świadczenia emerytalne i podobne,
- pozostałe rezerwy.

### **Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

W związku z wystąpieniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wartość podatkową aktywów stanowi kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli natomiast uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to znaczy różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Podatek dochodowy wpływający na wynik finansowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwość do wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczonego podatku dochodowego ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

#### **Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**

W Spółce nie są tworzone rezerwy z tytułu nagród jubileuszowych, ponieważ regulamin wynagradzania pracowników obowiązujący w Spółce nie przewiduje tego rodzaju wypłat.

Regulamin wynagrodzenia nie przewiduje preferencyjnych wypłat z tytułu odpraw emerytalnych. W Spółce obowiązują zasady wypłat odpraw emerytalnych w oparciu o uregulowania kodeksu pracy (w wysokości 1 miesięcznego wynagrodzenia). Rezerwa z tytułu odpraw emerytalnych tworzona jest na podstawie wyceny dokonanej przez profesjonalną firmę aktuarialną.

W pozycji rezerw na świadczenia emerytalne i podobne prezentowane są również biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu niewykorzystanych urlopów.

#### **Pozostałe rezerwy**

Pozostałe rezerwy obejmują głównie rezerwy tworzone na premie dla Zarządu a także rezerwy w postaci biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów tworzonych w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wobec

nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Model wyceny rezerwy na naprawy gwarancyjne uwzględnia 24 – miesięczny okres gwarancyjny udzielany przez Spółkę odbiorcom finalnym, w związku z czym rezerwa na naprawy gwarancyjne dotyczy sprzedaży zrealizowanej w ciągu 24 miesięcy poprzedzających dzień bilansowy. Na podstawie analiz ustalono, że rozkład ponoszonych ciężarów z tytułu napraw gwarancyjnych w ciągu okresu ochrony gwarancyjnej rozkłada się liniowo. W związku z powyższym przyjęto liniowy rozkład prawdopodobieństwa wykonania napraw gwarancyjnych, przy czym za miesiąc 1 następujący po sprzedaży prawdopodobieństwo poniesienia kosztu napraw gwarancyjnych wynosi 100% natomiast w ostatnim 24 miesiącu 4,2%. Jako wartość bazową do naliczenia kosztów gwarancji przyjmuje się techniczny koszt wytworzenia sprzedanych produktów (TKW) w danym okresie, a za współczynnik określający narzut kosztów gwarancji przyjmuje się iloraz kosztu usług gwarancyjnych obcych powiększony o koszt zużytych materiałów na cele gwarancji i pomniejszone o wartość odzyskanych regresów przez TKW za ostatnie 12 miesięcy. Aktualizacja współczynnika następuje na koniec każdego roku obrotowego.

Rezerwa nie uwzględnia ewentualnych jednorazowych roszczeń nabywców na etapie postępowania sądowego, w na poczet których są tworzone odrębne rezerwy.

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności a odnoszenie ich skutków finansowych obejmuje w Spółce w szczególności:

- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw środki te nie zwiększają kapitałów własnych; zasady te stosuje się odpowiednio do otrzymanych w drodze darowizny lub nieodpłatnie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zarachowane, lecz jeszcze nie zrealizowane należności, zaliczone w momencie wpłaty do pozostałych przychodów operacyjnych (należności z tytułu kar, odszkodowań, grzywien z wyjątkiem kar o charakterze odsetek), zysków nadzwyczajnych (np. należności z tytułu odszkodowań za straty losowe),
- kwoty podwyższające należności lub roszczenia do czasu ich otrzymania lub odpisania.

#### **Zasady ustalania wyniku finansowego Spółki**

Zgodnie z art. 42 ust.1 Ustawy na **wynik finansowy** Spółki składa się:

- wynik działalności operacyjnej Spółki, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik z operacji finansowych,

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych.

**Wynik z działalności operacyjnej** powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży netto: produktów, usług, towarów, materiałów z uwzględnieniem: dotacji, a równocześnie upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń przychodów bez VAT oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów ustaloną odpowiednio w koszcie ich wytworzenia, w cenach nabycia (zakupu) – powiększonych o całość poniesionych od początku roku kosztów ogólnego zarządu, kosztów sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

### **Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

### **Sprzedaż towarów i produktów**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

### **Świadczenie usług**

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Koszty działalności operacyjnej obejmują wydatki poniesione w celu osiągnięcia przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie porównawczym oraz w układzie kalkulacyjnym.

Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie” z podziałem na pozycje:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- podatki i opłaty,
- pozostałe koszty proste.

Konta kosztów korygowane są poprzez zmianę stanu produktów.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują:

- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych,
- darowizny otrzymane,
- ujawnione nadwyżki inwentaryzacyjne,
- otrzymane odszkodowania,
- odwrócenie odpisów aktualizujących wartość aktywów niefinansowych,
- inne.

Pozostałe koszty operacyjne obejmują:

- wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych,
- wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych,
- odpisane należności przedawnione i umorzone,
- darowizny przekazane,
- kary i grzywny zapłacone,
- opłaty sądowe,
- niedobory inwentaryzacyjne,
- odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych,
- koszty odszkodowania,
- inne.

**Wynik z operacji finansowych** powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi a kosztami finansowymi, z wyjątkiem odsetek, prowizji oraz dodatnich i ujemnych różnic kursowych – mających wpływ na ustalenie kosztu wytworzenia produktów i usług oraz środków trwałych (w przypadkach wynikających z postanowień art. 28 ust.4 i ust.8 pkt 2 Ustawy o rachunkowości).

Przychody finansowe obejmują:

- otrzymane odsetki,
- dodatnie różnice kursowe,
- inne przychody finansowe.

Koszty finansowe obejmują:

- odsetki zapłacone,
- ujemne różnice kursowe,
- inne koszty finansowe.

**Podatek dochodowy obejmuje:**

podatek dochodowy stanowiący bieżące obciążenia podatkowe powstałe w danym okresie, różnicę między stanem rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu.

**Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy netto** prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym w wariantcie kalkulacyjnym rachunku zysków i strat.

**Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

**Rachunkowość zabezpieczeń**

Na dzień bilansowy pochodne instrumenty finansowe stanowiące zabezpieczenie są wyceniane według wartości godziwej. Wartość godziwa kontraktów terminowych jest ustalana na podstawie bieżących kursów terminowych z wykorzystaniem odpowiednich modeli wyceny.

W przypadku zabezpieczenia instrumentami forward jako pozycję zabezpieczającą traktuje się cały instrument.

W Spółce stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń dotycząca zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych przed zmianami przepływów pieniężnych, które przypisać można konkretnemu rodzajowi ryzyka związanego z ujętym składnikiem aktywów, zobowiązaniem lub prognozowaną transakcją.

W przypadku zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych, które spełniają warunki umożliwiające stosowanie specjalnych zasad rachunkowości zabezpieczeń, część zysku lub straty na instrumencie zabezpieczającym, którą uznano za efektywne zabezpieczenie jest ujmowana bezpośrednio w kapitale własnym, natomiast część uznana za nieefektywną ujmowana jest w rachunku zysków i strat.

Jeżeli zabezpieczane uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub zabezpieczana prognozowana transakcja prowadzą do ujęcia składnika aktywów lub zobowiązania, wówczas w chwili ujęcia tego składnika aktywów lub zobowiązania zyski lub straty, które uprzednio ujmowane były bezpośrednio w kapitale własnym, uwzględniane są w początkowej wycenie ceny nabycia lub innej wartości bilansowej składnika aktywów lub zobowiązania. W przypadku wszystkich innych zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych zyski lub straty ujmowane w kapitale własnym są odnoszone na rachunek zysków i strat w tym samym okresie, w którym zabezpieczane uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub zabezpieczana prognozowana transakcja wpływają na rachunek zysków i strat (np. w okresie, gdy dochodzi do prognozowanej transakcji sprzedaży).

Spółka zaprzestaje stosowania zasad rachunkowości zabezpieczeń jeżeli instrument zabezpieczający wygasa lub zostaje sprzedany, jego wykorzystanie dobiega końca lub następuje jego realizacja, lub jeżeli zabezpieczenie przestaje spełniać warunki umożliwiające stosowanie wobec niego specjalnych zasad rachunkowości zabezpieczeń. W takim przypadku

łączy zysk lub strata na instrumencie zabezpieczającym, które były początkowo ujęte w kapitale własnym, są nadal wykazywane w kapitale własnym aż do momentu wystąpienia prognozowanej transakcji. Jeżeli jednostka przestała spodziewać się, że prognozowana transakcja nastąpi, wówczas ujęty w kapitale łączny zysk lub strata netto są odnoszone na rachunek zysków i strat bieżącego okresu obrotowego.

Efektywność transakcji zabezpieczających jest obliczana na podstawie zmian wartości pozycji zabezpieczanej i zabezpieczającej narastająco w całym okresie zabezpieczenia.

### 3. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy Polskimi Zasadami Rachunkowości (PZR) a Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Dane finansowe zostały przygotowane zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wynik finansowy oraz niektóre pozycje aktywów i pasywów różniłyby się od wielkości, które wykazane byłyby w sprawozdaniach finansowych sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Inny byłby również sposób prezentacji sprawozdań finansowych oraz zakres ujawnionych informacji.

Zgodnie z zaleceniami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2014r. poz. 300) Emitent wskazuje poniżej tytuły różnic między Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości a Polskimi Zasadami Rachunkowości.

Główne różnice pomiędzy przyjętymi zasadami rachunkowości w Spółce (polityka rachunkowości) a MSSF wynikają z następujących kwestii:

#### **Wartości niematerialne i prawne**

##### **Ustawa o Rachunkowości (art.32)**

Przy ustalaniu okresu amortyzacji uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności składnika aktywów.

##### **Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSR 38)**

Jednostka powinna określić czy okres użytkowania danego składnika WNIP jest określony czy nieokreślony. W sytuacji, gdy z analizy wszystkich istotnych czynników wynika, że nie istnieje dający się przewidzieć limit dla okresu generowania na rzecz jednostki przepływów pieniężnych netto przez dany składnik WNIP zakłada się że okres użytkowania tego składnika jest nieokreślony. WNIP o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane. Zgodnie



z MSR 36 WNIP podlegają testom na utratę wartości corocznie oraz za każdym razem kiedy występują przesłanki utraty wartości.

Spółka posiada znak towarowy, dla którego zgodnie z przywołanym przepisem, okres użytkowania jest nieokreślony i w związku z tym nie byłby amortyzowany, tylko podlegał corocznemu testowi na utratę wartości. Na dzień przejścia na MSR/MSSF Spółka zaprzestała amortyzacji znaku towarowego. Wpływ na wartość kapitału własnego i wynik finansowy netto z tytułu wycofania amortyzacji znaku towarowego przedstawia się następująco:

	2016 [tys. PLN]	2015 [tys. PLN]
Wartości niematerialne i prawne	1 260	1 120
Rezerwa na podatek odroczone	240	213
Wynik lat ubiegłych	907	794
<b>Wynik netto</b>	<b>113</b>	<b>113</b>
<b>Suma bilansowa</b>	<b>1 260</b>	<b>1 120</b>

### Zapasy

Spółka do wyceny materiałów stosuje cenę zakupu, natomiast koszty zakupu na koniec okresu podlegają w całości rozliczeniu stosownie do rozchodu materiałów. Koszty zakupu aktywowane w ciężar zapasów są nieistotne i nie wpływają na sprawozdanie finansowe.

### Skutki zmian kursów walut

#### Ustawa o Rachunkowości (art.30)

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem pkt 2,
- gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych - po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ustalonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej ( MSR 21)

Z definicji MSR 21 wynika, że kurs zamknięcia to natychmiastowy kurs wymiany na dzień bilansowy, co oznacza kurs wymiany natychmiastowego wykonania.

Przeliczenie po kursie średnim na dzień bilansowy jest dopuszczalne, jeśli nie wpłynie to na pozycję finansową danego podmiotu. Wycena pozycji aktywów i pasywów wyrażonych w walucie przy zastosowaniu kursu zamknięcia nie wywiera istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

## Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

### Ustawa o Rachunkowości

Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z regulacjami zawartymi w polskim prawie bilansowym i ujmuje go w sprawozdaniu finansowym w sposób określony w art. 46 Ust. o rachunkowości.

### Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej

Środki pieniężne na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) oraz inne należności krótkoterminowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków Funduszu nie spełniają definicji składnika aktywów przedstawionej w punkcie 49 „Założeń koncepcyjnych sporządzania i prezentacji sprawozdań finansowych”. Nie są to zasoby kontrolowane przez jednostkę powstałe na skutek zdarzeń występujących w przeszłości, z których jednostka może w przyszłości osiągnąć korzyści ekonomiczne. Wobec tego nie należy prezentować ich w bilansie. Korekty związane z wyłączeniem ZFŚS ze sprawozdania finansowego Spółki zaprezentowano poniżej:

	2016 [tys. PLN]	2015 [tys. PLN]
Środki pieniężne	(190)	(131)
Inne należności krótkoterminowe	(128)	(133)
Fundusze specjalne	(318)	(264)
<b>Suma bilansowa</b>	<b>(318)</b>	<b>(264)</b>

## Rzeczowe aktywa trwałe

### Ustawa o Rachunkowości

Środki trwałe wycenia się w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia, uwzględniając skutki aktualizacji wyceny oraz pomniejsza się o umorzenie.

### Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej

Zgodnie z MSSF 1 na dzień przejścia na MSR/MSSF jednostka może wyceniać składniki rzeczowych aktywów trwałych w wartości godziwej i stosować wartość godziwą jako zakładany koszt rzeczowych aktywów trwałych ustalony na ten dzień.

Spółka z dniem przejścia na MSR/MSSF podjęła decyzję o wycenie nieruchomości według wartości godziwej.

**Wpływ na wartość kapitału własnego i wynik finansowy netto z tytułu wyceny nieruchomości w wartości godziwej przedstawia się następująco:**

	2016 [tys. PLN]	2015 [tys. PLN]
Rzeczowe aktywa trwałe	8 950	8 928
Rezerwa na podatek odroczony	1 701	1 697
Wynik lat ubiegłych	7 231	7 213
<b>Wynik netto</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
<b>Suma bilansowa</b>	<b>8 950</b>	<b>8 928</b>

### **Zaliczki na wartości niematerialne, rzeczowe aktywa trwałe oraz zapasy**

Zgodnie z ustawą o rachunkowości zaliczki na wartości niematerialne prezentowane są w wartościach niematerialnych, na środki trwałe w rzeczowych aktywach trwałych a zaliczki na zapasy w zapasach.

Według MSSF zaliczki prezentowane są w należnościach z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należnościach. Korekty związane ze zmianą prezentacji tych pozycji w bilansie zaprezentowano poniżej:

	2016 [tys. PLN]	2015 [tys. PLN]
Wartości niematerialne	0	(7)
Rzeczowe aktywa trwałe	(31 489)	(1 504)
Zapasy	(281)	(235)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	31 770	1 746
<b>Suma bilansowa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **Korekta prezentacyjna na kapitałach**

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka w pozostałych kapitałach prezentuje kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszony o koszty emisji oraz zyski zatrzymane z lat ubiegłych.

Zgodnie z MSR nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji pomniejszona o koszty emisji prezentowana jest w kapitale ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Wyniki z lat ubiegłych prezentowane są w zyskach zatrzymanych.

Korekty związane ze zmianą ujęcia tych pozycji w bilansie zaprezentowano poniżej:

	2016 [tys. PLN]	2015 [tys. PLN]
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	72 368	72 368
Pozostałe kapitały	(158 867)	(156 829)
Zyski zatrzymane:	86 499	84 461
- zysk (strata) z lat ubiegłych	86 499	84 461
<b>Suma bilansowa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Podmioty powiązane

#### Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSR 24)

MSR poszerza definicję podmiotów powiązanych względem definicji z Ustawy o rachunkowości. Wszystkie podmioty powiązane według Ustawy o rachunkowości są podmiotami powiązanymi według MSR. Ponadto do podmiotów powiązanych należy zaliczyć:

- Osoby sprawujące bezpośrednio lub pośrednio kontrolę, współkontrolę lub wywierające znaczący wpływ na jednostkę (w tym również osoby fizyczne);
- Kluczowy personel kierowniczy jednostki lub podmiotu dominującego wobec jednostki (zwykle zarząd);
- Bliskich członków rodzin osób sprawujących bezpośrednio lub pośrednio kontrolę, współkontrolę lub wywierających znaczący wpływ na jednostkę (w tym również osoby fizyczne), podmioty będące członkami kluczowego personelu kierowniczego jednostki lub podmiotu dominującego wobec jednostki.

Spółka definiuje podmioty powiązane zgodnie z ustawą o rachunkowości (w ujęciu węższym niż definicja MSR).

Transakcje z podmiotami powiązanymi w 2016 roku wg definicji zgodnej z MSR 24 przedstawione są szczegółowo w punkcie III. 16.

W przypadku sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF i uwzględniając wskazane wyżej różnice pomiędzy zasadami rachunkowości wynikającymi z Ustawy o rachunkowości a zasadami zgodnymi z MSSF, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego Spółki za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku oraz za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku różniłyby się o następujące korekty wynikowe:

	2016 [tys. PLN]	2015 [tys. PLN]
Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 138	8 007
Zysk (strata) netto	131	131
<b>Kapitał własny</b>	<b>8 269</b>	<b>8 138</b>

Mariusz Golec – Prezes Zarządu .....

Tomasz Śniatała – Wiceprezes Zarządu .....

Włodzimierz Masłowski - Wiceprezes Zarządu .....

Aneta Piekarek - Główny Księgowy .....

Wieluń dn. 27 marca 2017 roku

### III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacja o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

W sprawozdaniu za bieżący okres nie ujmowano skutków żadnych istotnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu 31.12.2016 r. miały miejsce następujące zdarzenia, które nie wymagały ujęcia w sprawozdaniu finansowym, a nie zostały przedstawione w innych częściach niniejszego raportu okresowego:

- W dniu 28 lutego 2017 r. wpłynęła do Spółki podpisana przez Scania Peter LLC z siedzibą w Petersburgu ("Odbiorca") umowa ramowa na dostawę komponentów, części do montażu pojazdów oraz opcjonalnego wyposażenia („Umowa”). W ramach Umowy Spółka na podstawie jednostkowych zamówień składanych przez Odbiorcę zrealizuje w okresie marzec-grudzień 2017 roku dostawy produktów objętych Umową o łącznej maksymalnej wartości 5 mln euro. Umowa została zawarta na okres do dnia 31 grudnia 2017 roku, przy czym w przypadku niewypowiedzenia Umowy przez Odbiorcę ulega ona automatycznemu przedłużeniu o 1 rok. Zgodnie z zapisami Umowy Odbiorca może w każdym czasie jednostronnie rozwiązać Umowę. O otrzymaniu ww. umowy Spółka informowała w raporcie nr 3/2017 z dnia 28 lutego 2017 roku.
- W dniu 24 marca 2017 r. Emitent podpisał z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (Bank) kolejny aneks (Aneks) do umowy z dnia 21 lutego 2012 roku o kredyt w formie limitu kredytowego wielocelowego (Umowa). Na mocy Aneksu Bank wydłużył o 36 miesięcy, od dnia podpisania aneksu, okres obowiązywania limitu kredytowego wielocelowego udzielonego Spółce w kwocie 40 mln zł na finansowanie bieżącej działalności i spłatę kredytów obrotowych. W związku z powyższym okres wykorzystania Limitu upłynie z dniem 23 marca 2020 roku. Kwota limitu kredytowego jest oprocentowana według stopy WIBOR1M (lub EURIBOR1M dla kredytu w euro) powiększonej o marżę Banku. Pozostałe istotne warunki Umowy nie uległy zmianie. O podpisaniu ww. aneksu Spółka informowała w raporcie nr 4/2017 z dnia 24 marca 2017 roku.

### 3. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

Średnioroczna skumulowana stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki nie osiągnęła lub przekroczyła wartości 100%, w związku z czym dane finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji nie są przedstawiane.

### 4. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym. Zmiany prezentacyjne.

#### **Zmiana zasad (polityki) rachunkowości**

W związku z wejściem w życie zmian do Ustawy wprowadzonych ustawą z dnia 23 lipca 2015 roku o zmianie ustawy o rachunkowości oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2015 r. poz. 1333), Spółka wprowadziła w 2016 roku następujące zmiany zasad (polityki) rachunkowości:

- a) Zmiana definicji jednostki powiązanej zawężyła krąg podmiotów wykazywanych jako jednostki powiązane. Począwszy od 2016 roku za jednostki powiązane uważa się dwie lub więcej jednostek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej.
- b) Dotychczasowe przepisy Ustawy szczegółowo określały okres, w którym następowało umarzanie wartości firmy oraz zakończonych prac rozwojowych. W ocenie Zarządu dotychczas stosowane stawki amortyzacji wartości firmy oraz zakończonych prac rozwojowych odzwierciedlały przewidywany ekonomiczny ich okres użytkowania. W związku z powyższym nie wystąpiła konieczność dokonywania zmian stawek amortyzacyjnych w tym zakresie.
- c) Wprowadzono nowe zasady dezagregacji prezentowanych w bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych inwestycji, należności, zobowiązań, przychodów i kosztów oraz przepływów. Dotychczasowy podział na jednostki powiązane i pozostałe został zmieniony na podział na jednostki powiązane, pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i jednostki pozostałe.
- d) Wykazywane do tej pory jako ujemne kwoty w kapitałach własnych udziały (akcje) własne oraz należne wpłaty na kapitał podstawowy od 2016 roku prezentuje się w bilansie jako aktywa.
- e) Począwszy od 2016 roku nastąpiło uszczegółowienie prezentacji kapitału zapasowego, kapitału z aktualizacji wyceny i kapitałów rezerwowych.

Dokonane przez Spółkę zmiany zasad polityki rachunkowości polegały na:

- przeniesieniu rezerw na urlopy z pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” do pozycji „Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne” oraz przeniesieniu pozostałych biernych rozliczeń międzyokresowych z pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” do pozycji „Pozostałe rezerwy”,

- przeniesieniu wartości sald pomiędzy pozycjami należności i zobowiązań od jednostek powiązanych a należnościami i zobowiązaniami od pozostałych jednostek w związku ze zmianą definicji jednostki powiązanej.

Zmiany prezentacyjne w rachunku wyników wynikają ze zmiany prezentacji odpisów na zapasy.

Skutki zmian zasad rachunkowości wprowadzono w sposób retrospektywny. Dane porównawcze, tj. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 roku, zostały doprowadzone do porównywalności, co zostało szczegółowo przedstawione w poniższych tabelach.

#### Bilans

	Dane za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 prezentowane w sprawozdaniu jednostkowym za 2015 rok	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	Dane za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 prezentowane w sprawozdaniu jednostkowym za 2016 rok
<b>Aktywa</b>			
<b>I. Aktywa trwałe</b>	<b>252 832</b>	-	<b>252 832</b>
4. Inwestycje długoterminowe	75 583	-	75 583
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	75 583	-	75 583
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	75 583	(51 612)	23 971
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	51 612	51 612
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-
<b>II. Aktywa obrotowe</b>	<b>202 569</b>	-	<b>202 569</b>
2. Należności krótkoterminowe	72 633	-	72 633
2.1. Od jednostek powiązanych	45 094	(4 286)	40 808
2.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	146	146
2.3. Od pozostałych jednostek	27 539	4 140	31 679
3. Inwestycje krótkoterminowe	18 449	-	18 449
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 449	-	18 449
a) w jednostkach powiązanych	8 413	(8 211)	202
b) w pozostałych jednostkach	969	8 211	9 180



## WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

<b>Pasywa</b>			
<b>I. Kapitał własny</b>	<b>189 394</b>	-	<b>189 394</b>
2. Kapitał zapasowy, w tym:	156 830	-	156 830
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	72 368	72 368
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>266 007</b>	-	<b>266 007</b>
1. Rezerwy na zobowiązania	351	4 414	4 765
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	351	202	553
a) długoterminowa	351	-	351
b) krótkoterminowa	-	202	202
1.3. Pozostałe rezerwy	-	4 212	4 212
b) krótkoterminowe	-	4 212	4 212
3. Zobowiązania krótkoterminowe	164 818	-	164 818
3.1. Wobec jednostek powiązanych	1 896	(5)	1 891
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	5	5
4. Rozliczenia międzyokresowe	12 766	(4 414)	8 352
4.1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 766	(4 414)	8 352
a) długoterminowe	7 588	-	7 588
b) krótkoterminowe	5 178	(4 414)	764

## Rachunek zysków i strat

	Dane za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 prezentowane w sprawozdaniu jednostkowym za 2015 rok	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	Dane za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 prezentowane w sprawozdaniu jednostkowym za 2016 rok
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	7 746	-	7 746
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	201	201
3. Inne koszty operacyjne	7 746	(201)	7 545
X. Przychody finansowe	1 020	-	1 020
2. Odsetki, w tym:	418	-	418
- od jednostek powiązanych	383	(165)	218

## Rachunek przepływów pieniężnych

	Dane za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 prezentowane w sprawozdaniu jednostkowym za 2015 rok	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	Dane za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 prezentowane w sprawozdaniu jednostkowym za 2016 rok
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
6. Zmiana stanu rezerw	41	1 885	1 926
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 001	(1 885)	5 116

5. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

W 2016 roku spółka nie dokonała korekt błędów.

## 6. Bilans.

## a) Wartości niematerialne i prawne

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	7 608	8 108
b) wartość firmy	-	-
c) licencje	2 185	2 267
- oprogramowanie komputerowe	2 185	2 267
d) inne wartości niematerialne i prawne	7 137	5 864
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	8
<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>	<b>16 930</b>	<b>16 247</b>

W pozycji d) inne wartości niematerialne i prawne ujęto również wartości niematerialne i prawne w trakcie wytworzenia o wartości: w 2016 roku 5.591 tys. zł., w 2015 roku 4 414 tys. zł.

## WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

## Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
				oprogramowanie komputerowe			
<b>a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu 2016.01.01</b>	<b>20 441</b>	-	<b>4 780</b>	<b>4 765</b>	<b>12 117</b>	<b>7</b>	<b>37 345</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	2 443	-	482	482	5 406	7	8 338
- zakup	2 443	-	482	482	5 406	7	8 338
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	3 577	14	3 591
- inne	-	-	-	-	3 577	14	3 591
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	22 884	-	5 262	5 247	13 946	-	42 092
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	12 332	-	2 516	2 501	6 250	-	21 098
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2 944	-	561	561	559	-	4 064
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	2 944	-	561	561	559	-	4 064
- zmniejszenia umorzenia	-	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	15 276	-	3 077	3 062	6 809	-	25 162
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
<b>j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu 2016.12.31</b>	<b>7 608</b>	-	<b>2 185</b>	<b>2 185</b>	<b>7 137</b>	-	<b>16 930</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
				oprogramowanie komputerowe			
<b>a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu 2015.01.01</b>	<b>15 143</b>	-	<b>4 105</b>	<b>4 090</b>	<b>13 242</b>	<b>10</b>	<b>32 500</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	5 298	-	676	676	5 126	-	11 100
- zakup	5 298	-	676	676	5 126	-	11 100
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	6 252	2	6 254
- inne	-	-	-	-	6 252	2	6 254
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	20 441	-	4 781	4 766	12 116	8	37 346
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	9 548	-	1 983	1 968	5 864	-	17 395
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2 785	-	531	531	388	-	3 704
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	2 785	-	531	531	388	-	3 704
- zmniejszenia umorzenia	-	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	12 333	-	2 514	2 499	6 252	-	21 099
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
<b>j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu 2015.12.31</b>	<b>8 108</b>	<b>-</b>	<b>2 267</b>	<b>2 267</b>	<b>5 864</b>	<b>8</b>	<b>16 247</b>

## Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) własne	11 285	11 758
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	53	67
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>11 338</b>	<b>11 825</b>

Struktura własnościowa nie obejmuje zaliczek na wartości niematerialne i prawne oraz wartości niematerialnych i prawnych w trakcie wytwarzania.

**b) Rzeczowe aktywa trwałe**

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) środki trwałe, w tym:	123 089	131 047
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 986	12 602
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 866	66 243
- urządzenia techniczne i maszyny	37 149	42 224
- środki transportu	4 078	4 793
- inne środki trwałe	5 010	5 185
b) środki trwałe w budowie	5 515	4 086
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	31 489	1 504
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>160 093</b>	<b>136 637</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

	Grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu 2016.01.01</b>	<b>12 602</b>	<b>83 076</b>	<b>87 348</b>	<b>13 867</b>	<b>9 902</b>	<b>206 795</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	477	1 137	1 694	1 262	666	5 236
- zakup	477	1 137	1 694	1 262	666	5 236
c) zmniejszenia (z tytułu)	93	1 373	890	2 121	-	4 477
- sprzedaż	-	-	833	1 323	-	2 156
- likwidacja	93	1 373	57	798	-	2 321
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12 986	82 840	88 152	13 008	10 568	207 554
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	16 832	45 124	9 075	4 717	75 748
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	2 142	5 879	(145)	841	8 717
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	2 531	6 769	1 628	841	11 769
- zmniejszenie umorzenia - sprzedaż	-	-	833	1 259	-	2 092
- zmniejszenie umorzenia - likwidacja	-	389	57	514	-	960
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	18 974	51 003	8 930	5 558	84 465
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
<b>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu 2016.12.31</b>	<b>12 986</b>	<b>63 866</b>	<b>37 149</b>	<b>4 078</b>	<b>5 010</b>	<b>123 089</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

	Grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu 2015.01.01</b>	<b>13 212</b>	<b>77 594</b>	<b>72 218</b>	<b>14 116</b>	<b>9 623</b>	<b>186 763</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	-	5 536	16 032	1 513	303	23 384
- zakup	-	5 536	16 032	1 513	303	23 384
c) zmniejszenia (z tytułu)	610	54	902	1 761	-	3 327
- sprzedaż	610	-	147	1 258	-	2 015
- likwidacja	-	54	755	503	-	1 312
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12 602	83 076	87 348	13 868	9 926	206 820
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	14 473	39 522	8 952	3 848	66 795
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	2 360	5 602	123	893	8 978
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	2 375	6 477	1 744	893	11 489
- zmniejszenie umorzenia - sprzedaż	-	-	136	1 238	-	1 374
- zmniejszenie umorzenia - likwidacja	-	15	739	383	-	1 137
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	16 833	45 124	9 075	4 741	75 773
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
<b>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu 2015.12.31</b>	<b>12 602</b>	<b>66 243</b>	<b>42 224</b>	<b>4 793</b>	<b>5 185</b>	<b>131 047</b>

## Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) własne	118 943	126 593
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	4 146	4 454
- maszyny i urządzenia techniczne	672	1 464
- środki transportowe	3 474	2 990
<b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>	<b>123 089</b>	<b>131 047</b>

Struktura własnościowa nie obejmuje zaliczek na środki trwałe i środków trwałych w trakcie wytwarzania.

## Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	621	745
<b>Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem</b>	<b>621</b>	<b>745</b>

Wartości otrzymane na podstawie czynszów za cały okres.

**c) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych**

Zmiana stanu odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
Stan na początek okresu	52	52
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-
Odpisy odwrócone w okresie (-)	(52)	-
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>52</b>



**d) Należności długoterminowe**

## Należności długoterminowe

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	-	54
- od jednostek zależnych (z tytułu)	-	54
- dostaw i usług	-	54
- od jednostki dominującej (z tytułu)	-	-
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- od jednostek współzależnych (z tytułu)	-	-
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	-	-
- od innych jednostek (z tytułu)	-	-
c) od pozostałych jednostek (z tytułu), w tym:	93	135
- od wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	-	-
- od znaczącego inwestora (z tytułu)	-	-
- od innych jednostek (z tytułu)	93	135
- kaucje zapłacone	33	31
- depozyt	60	104
<b>Należności długoterminowe netto, razem</b>	<b>93</b>	<b>189</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
<b>Należności długoterminowe brutto, razem</b>	<b>93</b>	<b>189</b>

## Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów)

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) stan na początek okresu	189	2 437
- kaucje zapłacone	31	26
- depozyt	104	60
- z tytułu dostaw i usług	54	2 351
b) zwiększenia (z tytułu)	2	49
- kaucje zapłacone	2	5
- depozyt	-	44
- dostaw i usług	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	98	2 297
- kaucje zapłacone	-	-
- depozyt	44	-
- z tytułu dostaw i usług	54	2 297
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>93</b>	<b>189</b>

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

- kaucje zapłacone	33	31
- depozyt	60	104
- z tytułu dostaw i usług	-	54

## Należności długoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) w walucie polskiej	93	135
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	54
- w walucie EUR	-	13
po przeliczeniu na tys. zł.	-	54
<b>Należności długoterminowe, razem</b>	<b>93</b>	<b>189</b>

## e) Długoterminowe aktywa finansowe

## Długoterminowe aktywa finansowe

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	57 685	23 971
w jednostkach zależnych	57 685	23 971
- udziały lub akcje	54 588	2 118
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	3 097	21 853
- inne długoterminowe aktywa finansowe (g rodzaju)	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	51 612
w jednostkach stowarzyszonych	-	51 612
- udziały lub akcje	-	44 634
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	-	6 978
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
<b>Długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>57 685</b>	<b>75 583</b>

## WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

## Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) stan na początek okresu	75 583	2 861
- udzielone pożyczki	28 831	750
- zakup udziałów	46 752	2 111
b) zwiększenia (z tytułu)	7 836	72 722
- udzielone pożyczki	-	28 081
- zakup udziałów	7 836	44 641
c) zmniejszenia (z tytułu)	25 734	-
- udzielone pożyczki	25 734	-
- zakup udziałów	-	-
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>57 685</b>	<b>75 583</b>
- udzielone pożyczki	3 097	28 831
- zakup udziałów	54 588	46 752

## Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) w walucie polskiej	15 598	7 874
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	38 990	38 878
- w walucie RUB	1 020	1 020
po przeliczeniu na tys. zł.	116	116
- w walucie UAH	30	30
po przeliczeniu na tys. zł.	35	35
- w walucie EUR	9 562	9 537
po przeliczeniu na tys. zł.	38 839	38 727
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>54 588</b>	<b>46 752</b>

## Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) w walucie polskiej	-	-
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 097	28 831
- w walucie EUR	700	6 765
po przeliczeniu na tys. zł.	3 097	28 831
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>3 097</b>	<b>28 831</b>

## f) Należności krótkoterminowe

## Należności krótkoterminowe

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) od jednostek powiązanych	59 721	40 808
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	59 721	40 808
- do 12 miesięcy	59 721	40 808
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	-	-
b) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	146
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	146
- do 12 miesięcy	-	146
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	-	-
c) należności od pozostałych jednostek	41 342	31 679
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	33 816	25 426
- do 12 miesięcy	33 661	25 426
- powyżej 12 miesięcy	155	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 011	2 683
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	3 515	3 570
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>101 063</b>	<b>72 633</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności	2 010	2 140
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>103 073</b>	<b>74 773</b>

## Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	59 721	40 808
- od jednostek zależnych	59 721	40 808
- od jednostki dominującej	-	-
b) inne, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem</b>	<b>59 721</b>	<b>40 808</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	326	653
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>60 047</b>	<b>41 461</b>

## Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	146
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	146
- od innych jednostek	-	-
b) inne, w tym:	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od innych jednostek	-	-
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od innych jednostek	-	-
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale netto, razem</b>	<b>-</b>	<b>146</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale brutto, razem</b>	<b>-</b>	<b>146</b>

## WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

## Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	33 816	25 426
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	33 816	25 426
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 011	2 683
c) inne, w tym:	3 515	3 570
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	3 515	3 570
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	-	-
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem</b>	<b>41 342</b>	<b>31 679</b>
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	1 684	1 485
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem</b>	<b>43 026</b>	<b>33 164</b>

## Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) w walucie polskiej	14 684	13 290
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	88 389	61 483
- w walucie EUR	19 979	14 428
po przeliczeniu na tys. zł.	88 389	61 483
- w walucie RUB	-	-
po przeliczeniu na tys. zł.	-	-
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>103 073</b>	<b>74 773</b>

## Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) do 1 miesiąca	15 630	17 486
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	32 963	20 344
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 186	2 905
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	686	257

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

e) powyżej 1 roku	155	390
f) należności przeterminowane	41 661	27 091
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	95 281	68 473
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 744	2 092
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>93 537</b>	<b>66 381</b>

Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) do 1 miesiąca	11 908	9 578
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	11 585	5 941
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	14 086	8 410
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 902	1 367
e) powyżej 1 roku	1 180	1 795
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	41 661	27 091
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 744	2 092
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>39 917</b>	<b>24 999</b>

### g) Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) w jednostkach zależnych	13 029	202
- udzielone pożyczki	13 029	202
b) w jednostkach współzależnych	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych	-	7 020
- udzielone pożyczki	-	7 020
d) w znaczącym inwestorze	-	-
e) we wspólniku jednostki współzależnej	-	-
f) w jednostce dominującej	-	-
g) w pozostałych jednostkach	491	2 160
- udzielone pożyczki	114	1 922
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	377	238
- instrumenty pochodne	377	238
h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 599	9 067
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 599	9 067
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>28 119</b>	<b>18 449</b>

## Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) w walucie polskiej	1 114	1 922
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	12 029	7 222
- w walucie EUR	2 719	1 695
po przeliczeniu na tys. zł.	12 029	7 222
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
<b>Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem</b>	<b>13 143</b>	<b>9 144</b>

## Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) w walucie polskiej	836	557
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	13 763	8 510
- w walucie EUR	3 111	1 997
po przeliczeniu na tys. zł.	13 763	8 510
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>14 599</b>	<b>9 067</b>

## h) Rozliczenia międzyokresowe czynne

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 275	770
- ubezpieczenia	298	282
- obsługa serwisowa, asysta techniczna oprogramowania	619	394
- prenumerata czasopism	4	4
- usługi telekomunikacyjne	3	-
- opłata za ochronę znaku towarowego	-	21
- umowa najmu	10	5
- prace badawcze, rozwojowe	21	-
- pozostałe rozliczenia	90	28
- usługa reklamowa	9	4
- projekt Afryka	12	-
- projekt OWG	-	23
- QAD Włochy	200	-
- VAT naliczony ulga na złe długi	9	9
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	36	20
- rozliczenie opłaty leasingowej	36	20
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>1 311</b>	<b>790</b>



WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

**i) Kapitały**

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
seria A	akcje zwykłe na okaziciela	nie ma	nie ma	10 000 000	2 000	pokryte majątkiem Wielton Trading Sp. z o.o. (w wyniku przekształcenia Wielton Trading Sp. z o.o. w Wielton S.A.)	2004.12.31	2005.01.01
seria B	akcje zwykłe na okaziciela	nie ma	nie ma	21 850 000	4 370	pokryte majątkiem Wielton Trading Sp. z o.o. (w wyniku przekształcenia Wielton Trading Sp. z o.o. w Wielton S.A.)	2004.12.31	2005.01.01
seria C	akcje zwykłe na okaziciela	nie ma	nie ma	18 525 000	3 705	gotówka	2006.10.03	2006.01.01
seria D	akcje zwykłe na okaziciela	nie ma	nie ma	10 000 000	2 000	gotówka	2008.01.15	2007.01.01
<b>Liczba akcji, razem</b>				<b>60 375 000</b>				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>					<b>12 075</b>			
<b>Wartość nominalna jednej akcji (w zł)</b>		<b>0,2</b>						

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 12.075.000 zł i dzieli się na 60.375.000 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

Struktura akcjonariatu na 31.12.2016 roku:

Akcjonariusz	Ilość akcji / ilość głosów na WZ	% udział w ogólnej liczbie głosów oraz w kapitale zakładowym
MP Inwestors SCSp*	22 714 618	37,62%
MPSZ Sp. z o.o.**	8 058 300	13,35%
Łukasz Tylkowski	5 870 018	9,72%
VESTA FIZ Aktywów Niepublicznych	5 000 000	8,28%
Fundusze inwestycyjne zarządzane przez Aviva Investors Poland Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.***	3 999 775	6,63%
Nabywcy w ofercie publicznej (Pozostali akcjonariusze)	14 732 289	24,40%
<b>Ogólna liczba akcji</b>	<b>60 375 000</b>	<b>100,00%</b>

\* MP Inwestors SCSp jest podmiotem zależnym od MP Inwestors Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych. Wszystkie certyfikaty MP Inwestors FIZAN zarządzanego przez Forum TFI S.A. są objęte przez Mariusza i Pawła Szataniak, którzy łącznie kontrolują (bezpośrednio i pośrednio) 50,97% akcji w kapitale zakładowym i głosów na WZ Wielton S.A.

\*\* Wspólnikami spółki MPSZ Sp. z o.o. posiadającymi po 50% udziałów w kapitale zakładowym są Mariusz i Paweł Szataniak.

\*\*\* Stan posiadania akcji przez Fundusze inwestycyjne zarządzane przez Aviva Investors Poland Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. zgodnie z liczbą akcji wykazaną na liście akcjonariuszy uprawnionych do udziału w ZWZ Wielton S.A. w dniu 6 czerwca 2016 r.

**Opis zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie sprawozdawczym i na dzień zatwierdzenia raportu rocznego:**

- W dniu 18 stycznia 2016 roku Emitent otrzymał następujące zawiadomienia dotyczące zmian w stanie posiadania akcji Spółki:
  - I. Zawiadomienie z dnia 18 stycznia 2016 roku od Panów Pawła Szataniak („Zawiadamiający 1”) i Mariusza Szataniak („Zawiadamiający 2” łącznie z „Zawiadamiającym 1” jako „Zawiadamiający”) o następującej treści: „Zawiadamiający będący braćmi, niniejszym informują, że w wyniku rejestracji w dniu 13 stycznia 2016 r. przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego przekształcenia spółki cywilnej "Mariusz Szataniak, Paweł Szataniak" spółka cywilna, której współnikami byli Zawiadamiający w MPSZ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie wpisaną do rejestru przedsiębiorców KRS pod numerem: 0000595650 (dalej: „MPSZ”), w której każdy z Zawiadamiających posiada 3.333 udziały, a zatem łącznie Zawiadamiający posiadają 6.666 udziałów o łącznej wartości nominalnej 6.199.380,00 zł reprezentujących 100 % w udziale kapitałowym MPSZ oraz dających prawo do wykonywania 100% głosów na zgromadzeniu współników MPSZ, w której ponadto Zawiadamiający 1 pełni funkcję Prezesa Zarządu a Zawiadamiający 2 funkcję Wiceprezesa Zarządu udział w ogólnej liczbie głosów w Spółce posiadany przez Zawiadamiających nie uległ zmianie, zmienił się

natomiast bezpośredni udział Zawiadających w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Od dnia rejestracji MPSZ (tj. od 13 stycznia 2016 r.) zgodnie z treścią art. 26 § 5 k.s.h. MPSZ przysługują wszystkie prawa i obowiązki stanowiące majątek wspólny wspólników przekształconej spółki cywilnej "Mariusz Szataniak, Paweł Szataniak" spółka cywilna tj. Zawiadających. W związku z tym, że spółka cywilna nie posiada podmiotowości prawnej, prawa i obowiązki przysługują bezpośrednio jej wspólnikom w ramach współwłasności łącznej, w przypadku Zawiadających w skład współwłasności łącznej wchodziło m.in. 8.058.300 akcji Spółki, co stanowi 13,34% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do 8.058.300 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki co stanowi 13,34 % udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Przed rejestracją MPSZ, Zawiadający posiadali łącznie:

- bezpośrednio w majątku wspólnym "Mariusz Szataniak, Paweł Szataniak" spółka cywilna 8.058.300 akcji Spółki., co stanowiło 13,34% kapitału zakładowego tej spółki i uprawniało do 8.058.300 głosów na jej walnym zgromadzeniu tj. stanowiło 13,34 % udziału w ogólnej liczbie głosów,

- pośrednio za pośrednictwem spółki zależnej od podmiotu zależnego Zawiadających - MP INWESTORS Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych zarządzany przez FORUM Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. – spółkę MP INWESTORS SCSp z siedzibą Luksemburgu 22.714.618 akcji Spółki., co stanowiło 37.63% kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do 22.714.618 głosów na jej walnym zgromadzeniu tj. stanowi 37.63% udziału w ogólnej liczbie głosów, Zatem łącznie pośrednio i bezpośrednio Zawiadający posiadali 30.772.918 akcji Spółki., co stanowiło 50,97% kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do 30.772.918 głosów na jej walnym zgromadzeniu tj. stanowiło 50,97 % udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce. W wyniku rejestracji MPSZ Zawiadający posiadają akcje Spółki jedynie pośrednio za pośrednictwem następujących podmiotów zależnych:

- pośrednio za pośrednictwem spółki zależnej MP INWESTORS Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych zarządzany przez FORUM Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. – spółkę MP INWESTORS SCSp z siedzibą Luksemburgu 22.714.618 akcji Spółki., co stanowi 37.63% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do 22.714.618 głosów na jej walnym zgromadzeniu tj. stanowi 37.63% udziału w ogólnej liczbie głosów

- MPSZ 8.058.300 akcji Spółki, co stanowi 13,34% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do 8.058.300 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki co stanowi 13,34 % udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce Zatem łącznie Zawiadający nadal posiadają 30.772.918 akcji Spółki, co stanowi 50,97% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do 30.772.918 głosów na jej walnym zgromadzeniu tj. stanowi 50,97 % udziału w ogólnej liczbie głosów. Zawiadający nie posiadają podmiotów zależnych posiadających akcje Spółki inne niż wskazane powyżej; nie występują też osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c.”

II. Zawiadomienie z dnia 18 stycznia 2016 roku od MPSZ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie o następującej treści: „Na podstawie art. 69a

ust. 1 pkt 1) w zw. z art. 69 ust. 1 pkt 1) ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2005 roku Nr 184 poz. 1539 z późn. zm.) Zawiadamiający niniejszym zawiadamia, iż w dniu 13 stycznia 2016 r. w wyniku rejestracji przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego doszło do przekształcenia spółki cywilnej "Mariusz Szataniak, Paweł Szataniak" spółka cywilna w MPSZ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie MPSZ z mocy prawa uzyskała status akcjonariusza Spółki posiadającego 13,34 % udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Od dnia rejestracji MPSZ (tj. od 13 stycznia 2016 r.) zgodnie z treścią art. 26 § 5 k.s.h. MPSZ przysługują wszystkie prawa i obowiązki stanowiące majątek wspólny wspólników przekształconej spółki cywilnej "Mariusz Szataniak, Paweł Szataniak" spółka cywilna. W związku z tym, że spółka cywilna nie posiada podmiotowości prawnej, prawa i obowiązku przysługują bezpośrednio jej wspólnikom w ramach współwłasności łącznej. W przypadku Pana Pawła Szataniaka oraz Pana Mariusza Szataniaka w skład współwłasności łącznej wchodziło m.in. 8.058.300 akcji Spółki, co stanowi 13,34% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do 8.058.300 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki co stanowi 13,34 % udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Przed zdarzeniem opisanym powyżej 8.058.300 akcji Spółki, co stanowi 13,34% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do 8.058.300 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki co stanowi 13,34 % udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce należało w ramach współwłasności łącznej do wspólników przekształconej spółki cywilnej "Mariusz Szataniak, Paweł Szataniak" spółka cywilna tj. do Pana Pawła Szataniaka oraz Pana Mariusza Szataniaka. W wyniku zdarzenia opisanego powyżej MPSZ, której zgodnie z brzmieniem art. 26 § 5 k.s.h. przysługują wszystkie prawa i obowiązki stanowiące majątek wspólny wspólników przekształconej spółki cywilnej "Mariusz Szataniak, Paweł Szataniak" spółka cywilna, posiada aktualnie 8.058.300 akcji Spółki, co stanowi 13,34% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do 8.058.300 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki co stanowi 13,34 % udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Zawiadamiający nie planuje zwiększenia udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce w okresie 12 miesięcy od złożenia niniejszego zawiadomienia. Zawiadamiający nie posiada podmiotów zależnych posiadających akcje Spółki; nie występują też osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c."

III. Dwa jednobrzmiące zawiadomienia z dnia 18 stycznia 2016 roku w trybie art. 160 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi od Panów Pawła Szataniak i Mariusza Szataniak, Członków Rady Nadzorczej Spółki, dotyczące transakcji nabycia w dniu 13 stycznia 2016 roku 8.058.300 akcji Emitenta przez MPSZ sp. z o.o. (podmiot blisko związany z tymi osobami, w którym pełnią one funkcje odpowiednio Prezesa i Wiceprezesa Zarządu) z mocy prawa (tj. poza rynkiem regulowanym w ramach innej czynności prawnej) zgodnie z art. 26 § 5 k.s.h. w związku z rejestracją przekształcenia "Mariusz Szataniak, Paweł Szataniak" spółka cywilna w MPSZ sp. z o.o. Nabyte akcje stanowią 13,34% kapitału zakładowego Emitenta i uprawniają do 8.058.300 głosów na walnym zgromadzeniu

---

Emitenta, co stanowi 13,34% udziału w ogólnej liczbie głosów. Ponadto Spółka informuje, iż w dniu 19 stycznia 2016 roku otrzymała dwa jednobrzmiące zawiadomienia z dnia 19 stycznia 2016 roku w trybie art. 160 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi od Panów Pawła Szataniak i Mariusza Szataniak, Członków Rady Nadzorczej Spółki, dotyczące transakcji zbycia w dniu 13 stycznia 2016 roku 8.058.300 akcji Emitenta przez Pana Pawła Szataniaka oraz Pana Mariusza Szataniaka posiadających akcje Emitenta we współwłasności łącznej jako wspólnicy "Mariusz Szataniak, Paweł Szataniak" spółka cywilna z mocy prawa (tj. poza rynkiem regulowanym w ramach innej czynności prawnej) zgodnie z art. 26 § 5 k.s.h. w związku z przekształceniem "Mariusz Szataniak, Paweł Szataniak" spółka cywilna w MPSZ sp. z o.o. Zbyte akcje stanowią 13,34% kapitału zakładowego Emitenta i uprawniają do 8.058.300 głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 13,34% udziału w ogólnej liczbie głosów.

- W dniu 25 maja 2016 roku Emitent otrzymał zawiadomienie od Pana Łukasza Tylkowskiego o następującej treści:  
„Działając na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Ustawa o ofercie”) niniejszym zawiadamiam o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów w Wielton S.A. („Spółka”). W dniu 20 maja 2016 roku dokonałem sprzedaży 500.000 akcji Wielton S.A. w transakcji pakietowej (data rozliczenia transakcji: 24 maja 2016 roku). W wyniku dokonanej transakcji mój udział w ogólnej liczbie głosów w Wielton S.A. spadł poniżej progu 10%. W związku ze sprzedażą akcji Spółki na dzień przekazania niniejszego zawiadomienia posiadam 5.870.018 akcji Wielton S.A., które stanowią 9,72% jej kapitału zakładowego i dają 5.870.018 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 9,72% ogólnej liczby głosów w Wielton S.A. Przed dniem dokonania ww. transakcji posiadałem 6.370.018 akcji Wielton S.A., które stanowiły 10,55% jej kapitału zakładowego i dawały 6.370.018 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 10,55% ogólnej liczby głosów w Wielton S.A.. W okresie kolejnych 12 miesięcy nie wykluczam zbycia lub nabycia akcji Wielton S.A. Nie istnieją podmioty zależne ode mnie, które posiadają akcje Wielton S.A., ani osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c Ustawy o ofercie”.
- W dniu 1 czerwca 2016 roku Emitent otrzymał zawiadomienia od VESTA Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, w którego imieniu jako organ działa Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. o następującej treści:  
„Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie (zwanego dalej jako „TFI”), działającego jako organ funduszu VESTA Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, zarejestrowanego w Rejestrze Funduszy Inwestycyjnych, prowadzonym przez Sąd Okręgowy w Warszawie za numerem RFi: 992 (zwanego dalej jako „Funduszem”), w trybie art. 87 ust. 1 pkt 2 w zw. z art.69 ust. 2 pkt 1.lit. a) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst pierwotny: Dz. U. 2005 r. nr 184 poz. 1539 z późn. zm.) (zwanego dalej

jako „Ustawa”), niniejszym zawiadamiamy o zmniejszeniu łącznie przez Fundusz stanu posiadania akcji spółki pod firmą WIELTON S.A. z siedzibą w Wieluniu (adres: ul. Baranowskiego 10A, 98-300 Wieluń), wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieście w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, za numerem KRS: 0000225220 (zwanej dalej jako „Spółka”) oraz zmianie łącznego zaangażowania Funduszu w strukturze akcjonariatu Spółki o więcej niż 2% ogólnej liczby głosów w Spółce. Zmniejszenie stanu posiadania akcji Spółki do poziomu 10,68% ogólnej liczby głosów nastąpiło w wyniku przeprowadzonej w dniu 25 maja 2016 r. na rynku regulowanym transakcji sprzedaży, w ramach której Fundusz zbył 1.500.000 (słownie: jeden milion pięćset tysięcy) akcji Spółki reprezentujących 2,48% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 1.500.000 (słownie: jeden milion pięćset tysięcy) głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki stanowiących 2,48% ogólnej liczby głosów w Spółce (zwanej dalej jako „Transakcja”). Przed przeprowadzeniem Transakcji:

Fundusz posiadał bezpośrednio 7.945.832 (słownie: siedem milionów dziewięćset czterdzieści pięć tysięcy osiemset trzydzieści dwa) akcji Spółki reprezentujących 13,16% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 7.945.832 (słownie: siedem milionów dziewięćset czterdzieści pięć tysięcy osiemset trzydzieści dwa) głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki stanowiących 13,16% ogólnej liczby głosów Spółki.

Po przeprowadzeniu Transakcji:

Fundusz posiada bezpośrednio 6.445.832 (słownie: sześć milionów czterysta czterdzieści pięć tysięcy osiemset trzydzieści dwa) akcji Spółki reprezentujących 10,68% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 6.445.832 (słownie: sześć milionów czterysta czterdzieści pięć tysięcy osiemset trzydzieści dwa) głosów na Walnych Zgromadzeniach Spółki stanowiących 10,68% ogólnej liczby głosów Spółki;

Dodatkowo informuję, iż nie istnieją podmioty zależne wobec Funduszu, które posiadają akcje Spółki oraz nie istnieją osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3) lit. c) Ustawy.”

- W dniu 27 grudnia 2016 roku Emitent otrzymał datowanie na ten dzień zawiadomienie od Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. występującego w imieniu zarządzanego przez Copernicus TFI „VESTA Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego Aktywów Niepublicznych” o następującej treści:

„Działając w imieniu Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie [zwanego dalej jako „Copernicus TFI”], występującego w imieniu zarządzanego przez Copernicus TFI „VESTA Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego Aktywów Niepublicznych”, zarejestrowanego w rejestrze funduszy inwestycyjnych prowadzonym przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem RFI: 992, NIP: 1070030490, REGON: 147320110 [dalej jako „Zawiadamiający”], na podstawie art. 69 ust. 2 pkt 1 lit. a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2016 r., poz. 1639 z późn. zm.) (dalej jako: „Ustawa”), zawiadamiamy o zajściu zdarzenia polegającego na zmianie

dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 2% ogólnej liczby głosów w spółce publicznej, której akcje są dopuszczone do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych, tj. spółce Wielton S.A. z siedzibą w Wieluniu [dalej jako „Emitent”]. 1. Data i rodzaj zdarzenia powodującego zmianę udziału: - umowa sprzedaży z dnia 20 grudnia 2016 r.

2. Liczba akcji posiadana PRZED ZMIANĄ UDZIAŁU i ich procentowy udział w kapitale zakładowym spółki oraz liczba głosów z tych akcji i ich procentowy udział w ogólnej liczbie głosów:

- liczba posiadanych akcji: 6 445 832 szt.
- procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki: 10,68%
- liczba głosów: 6 445 832 szt.
- procentowy udział w ogólnej liczbie głosów: 10,68%.

3. PO ZMIANIE UDZIAŁU, liczba aktualnie posiadanych akcji i ich procentowy udział w kapitale zakładowym spółki oraz liczba głosów z tych akcji i ich procentowy udział w ogólnej liczbie głosów:

- liczba aktualnie posiadanych akcji: 5 000 000 szt.
- procentowy udział w kapitale zakładowym Spółki: 8,28%
- liczba głosów: 5 000 000 szt.
- procentowy udział w ogólnej liczbie głosów: 8,28%

4. Podmioty zależne od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadające akcje spółki: - brak

5. Osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit c Ustawy o obrocie: - brak

6. liczba głosów z akcji, obliczona w sposób określony w art. 69b ust. 2 Ustawy o obrocie, do których nabycia jest uprawniony lub zobowiązany jako posiadacz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 1 Ustawy o obrocie, oraz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2 Ustawy o obrocie, które nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych, dacie ich wygaśnięcia oraz dacie lub terminie, w którym nastąpi lub może nastąpić nabycie akcji; - brak

7. Liczba głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust. 3, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się instrumenty finansowe, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt 2, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych oraz dacie wygaśnięcia tych instrumentów finansowych: - brak

8. łączna suma liczby głosów wskazanych na podstawie art. 69 ust. 4 pkt 2, 7 i 8 Ustawy o ofercie i jej procentowy udział w ogólnej liczbie głosów:

- liczba głosów: 6 445 832 szt.
- procentowy udział w ogólnej liczbie głosów: 10,68%.”

## WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

## Kapitał zapasowy

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	72 368	72 368
b) utworzony ustawowo	4 025	4 025
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	82 474	80 437
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>	<b>158 867</b>	<b>156 830</b>

## Kapitał z aktualizacji wyceny

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	-	-
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	(1 454)	(381)
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	(1 454)	(381)
c) z tytułu podatku odroczonego	276	72
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny, razem</b>	<b>(1 178)</b>	<b>(309)</b>



## WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

**j) Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe**

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterminowe	długoterminowe
<b>Stan na 31.12.2016</b>							
kredyty w rachunku bieżącym	PLN	zmiennie WIBOR3M, WIBOR1M + marża	30.06.2017, 21.12.2017	-	19 669	19 669	-
kredyty w rachunku kredytowym inwestycyjne	PLN	zmiennie WIBOR3M + marża	28.06.2023, 31.08.2024	-	25 473	3 712	21 761
kredyty w rachunku kredytowym inwestycyjne	EUR	zmiennie EURIBOR + marża	15.11.2019, 16.05.2022, 30.06.2022, 31.03.2023	12 355	54 460	6 382	48 078
kredyty w rachunku kredytowym limit wielocelowy	PLN	zmiennie WIBOR1M/EURIBOR1M + marża	23.03.2020	-	10 797	10 797	-
kredyty w rachunku kredytowym rewolwingowy	PLN	zmiennie WIBOB1M + marża	30.06.2017	-	17 928	17 928	-
<b>Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.12.2016</b>				<b>12 355</b>	<b>128 327</b>	<b>58 488</b>	<b>69 839</b>
<b>Stan na 31.12.2015</b>							
kredyty w rachunku bieżącym	PLN	zmiennie WIBOR3M, WIBOR1M + marża	28.08.2016, 21.12.2017	-	11 926	11 926	-
kredyty w rachunku kredytowym inwestycyjne	PLN	zmiennie WIBOR3M + marża	28.06.2023, 31.08.2024	-	28 716	3 514	25 202
kredyty w rachunku kredytowym inwestycyjne	EUR	zmiennie EURIBOR3M + marża	15.11.2019, 16.05.2022, 30.06.2022, 31.03.2023	12 962	55 006	6 210	48 796
kredyty w rachunku kredytowym limit wielocelowy	PLN	zmiennie WIBOR3M + marża	21.12.2017	-	20 753	9 983	10 770
kredyty w rachunku kredytowym rewolwingowy	PLN	zmiennie WIBOB1M + marża	28.08.2016	-	17 896	17 896	-
kredyty w rachunku kredytowym obrotowe	PLN	zmiennie WIBOR3M + marża	30.06.2016	-	1 503	1 503	-
<b>Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.12.2015</b>				<b>12 962</b>	<b>135 800</b>	<b>51 032</b>	<b>84 768</b>

**k) Dywidendy wypłacone/zaproponowane do wypłaty**

Zgodnie z uchwałą nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wielton S.A. z dnia 6 czerwca 2016 roku w sprawie podziału zysku za rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku zysk netto w kwocie 11 697 846,60 zł (jedenaście milionów sześćset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy osiemset czterdzieści sześć złotych 60/100) osiągnięty przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2015 roku został przeznaczony:

- a) w kwocie 9 660 000 zł (tj. 0,16 zł na akcję) na wypłatę akcjonariuszom Spółki dywidendy.
- b) w kwocie 2 037 846,60 zł na kapitał zapasowy.

Ustalono termin wypłaty dywidendy w dwóch transzach:

1. Pierwsza transza na dzień 18.08.2016 roku w kwocie 6.037.500 zł .Wysokość dywidendy na 1 akcję w pierwszej transzy wynosi 10 groszy (słownie: dziesięć groszy).
2. Druga transza na dzień 14.12.2016 roku w kwocie 3.622.500 zł Wysokość dywidendy na 1 akcję w drugiej transzy wynosi 6 groszy (słownie: sześć groszy).

Pierwsza i druga transza dywidendy zostały wypłacone w terminie.

Na dzień publikacji niniejszego raportu, Zarząd Wielton S.A. nie zakończył analizy w zakresie rekomendacji wypłaty dywidendy za rok 2016.

**l) Rezerwy**

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) stan na początek okresu	351	310
- rezerwa na odprawy emerytalne	351	310
b) zwiększenia (z tytułu)	148	41
- rezerwa na odprawy emerytalne	148	41
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- wypłacone świadczenia	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	-
-	-	-
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>499</b>	<b>351</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	499	351

## Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na niewykorzystane urlopy

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) stan na początek okresu	202	218
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	202	218
b) zwiększenia (z tytułu)	303	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	303	-
c) rozwiązanie (z tytułu)	-	16
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	16
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>505</b>	<b>202</b>
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	505	202

## Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) stan na początek okresu	4 212	2 311
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	856	859
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	156	40
- rezerwa na premie dla zarządu	2 472	1 262
- rezerwa na prowizje handlowe	28	-
- rezerwa na usługi transportowe	32	-
- rezerwa na ochronę środowiska	89	150
- rezerwy na inne usługi	113	-
- rezerwa na ceny transferowe	37	-
- rezerwa Vistalex	429	-
b) zwiększenia (z tytułu)	6 531	1 965
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	949	-
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	116
- rezerwa na premie dla zarządu	5 423	1 210
- rezerwa na prowizje handlowe	38	29
- rezerwa na usługi transportowe	-	31
- rezerwa na ochronę środowiska	121	-
- rezerwy na inne usługi	-	113
- rezerwa na ceny transferowe	-	37
- rezerwa Vistalex	-	429
c) zmniejszenia (z tytułu)	3 226	64
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	3
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	156	-

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

- rezerwa na premie dla zarządu	2 472	-
- rezerwa na prowizje handlowe	-	-
- rezerwa na usługi transportowe	19	-
- rezerwa na ochronę środowiska	-	61
- rezerwy na inne usługi	113	-
- rezerwa na ceny transferowe	37	-
- rezerwa Vistalex	429	-
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>7 517</b>	<b>4 212</b>
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 805	856
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	156
- rezerwa na premie dla zarządu	5 423	2 472
- rezerwa na prowizje handlowe	66	29
- rezerwa na usługi transportowe	13	31
- rezerwa na ochronę środowiska	210	89
- rezerwy na inne usługi	-	113
- rezerwa na ceny transferowe	-	37
- rezerwa Vistalex	-	429

Informacja na temat zmiany stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego znajduje się w punkcie III.7.e).

### m) Odpisy aktualizujące wartość należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
Stan na początek okresu	2	341
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- odpis aktualizujący należności wątpliwe do ściągnięcia	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	2	339
- odpis aktualizujący należności wątpliwe do ściągnięcia	-	-
- reklasyfikacja	2	339
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>2</b>

## Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
Stan na początek okresu	2 138	507
a) zwiększenia (z tytułu)	511	1 761
- odpis aktualizujący należności wątpliwe do ściągnięcia	509	1 422
- odpisy wykorzystane	-	-
- reklasyfikacja	2	339
b) zmniejszenia (z tytułu)	639	130
- rozwiązanie odpisu	639	130
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>2 010</b>	<b>2 138</b>

## n) Zobowiązania długoterminowe

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	71 804	88 072
- wobec innych jednostek	71 804	88 072
- kredyty i pożyczki	69 839	84 768
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 965	3 304
- długoterminowe rozrachunki z tytułu leasingu	1 965	3 304
- umowy leasingu finansowego	-	-
- inne (wg rodzaju)	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>71 804</b>	<b>88 072</b>

## Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	43 655	49 896
b) powyżej 3 do 5 lat	26 544	31 901
c) powyżej 5 lat	1 605	6 275
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>71 804</b>	<b>88 072</b>

## Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) w walucie polskiej	23 578	38 716
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	48 226	49 356
- w walucie EUR	10 901	11 582
- po przeliczeniu na tys. zł	48 226	49 356
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>71 804</b>	<b>88 072</b>

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek zostały szczegółowo opisane w punkcie: III. 6. j) oraz III. 6. r)

## o) Zobowiązania krótkoterminowe

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	2 166	1 891
- wobec jednostek zależnych	2 166	1 891
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 121	1 484
- do 12 miesięcy	2 121	1 484
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy	45	407
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	5
- wobec jednostek stowarzyszonych	-	5
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	5
- do 12 miesięcy	-	5
- powyżej 12 miesięcy	-	-
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	193 169	162 658
- wobec pozostałych jednostek	193 169	162 658
- kredyty i pożyczki, w tym:	58 488	51 032
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 277	2 792
- krótkoterminowe rozrachunki z tytułu leasingu	2 277	2 792
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	117 649	97 573
- do 12 miesięcy	117 649	97 573
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 013	2 134
- zobowiązania wekslowe	-	994

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 837	4 231
- z tytułu wynagrodzeń	4 125	3 428
- inne (wg tytułów)	780	474
- inne	139	114
- rozrachunki z tytułu ubezpieczeń	201	165
- kaucje otrzymane	440	195
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	318	264
- ZFŚS	318	264
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>195 653</b>	<b>164 818</b>

## Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) w walucie polskiej	120 692	104 453
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	74 961	60 365
- w walucie EUR	16 942	14 101
- po przeliczeniu na tys. zł	74 949	60 081
- w walucie GBP	-	8
- po przeliczeniu na tys. zł	-	44
- w walucie RUB	176	2 879
- po przeliczeniu na tys. zł	12	240
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>195 653</b>	<b>164 818</b>

## p) Aktywa i zobowiązania socjalne

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
Pożyczki udzielone pracownikom	180	131
Środki pieniężne	190	131
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	318	264

## Wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych	361	329
Bezzwrotne wydatki funduszu	307	361

**q) Rozliczenia międzyokresowe bierne**

	stan na 31-12- 2016	stan na 31-12- 2015
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 586	8 352
- długoterminowe (wg tytułów)	8 660	7 588
- projekt celowy	8 660	7 588
- krótkoterminowe (wg tytułów)	926	764
- projekt celowy	926	764
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>9 586</b>	<b>8 352</b>



WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

**r) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Rodzaj zobowiązania	Saldo na dzień 31.12.2016	Rodzaj zabezpieczenia
BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt obrotowy	4 236	<ol style="list-style-type: none"> <li>Hipoteka łączna do kwoty 34 350 tys. zł na nieruchomościach położonych w Wieluniu dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste: KW nr SR1W/00036519/9, SR1W/00036148/7, SR1W/00041596/0 wraz z przelewem wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości;</li> <li>Cesja globalna cicha wierzytelności wskazanych co miesiąc, w kwocie nie mniej niż 14 000 tys. zł, na podstawie zestawienia przedstawionego przez Kredytobiorcę, z zastrzeżeniem że należności od podmiotów powiązanych kapitałowo z Kredytobiorcą nie mogą przekraczać 30%;</li> <li>Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami Kredytobiorcy prowadzonymi w Banku BGŻ BNP PARIBAS S.A. z zastrzeżeniem, że zabezpieczenia o których mowa w pkt 1-3 stanowią także zabezpieczenie do kredytu rewolwingowego udzielonego przez BGŻ BNP PARIBAS S.A.</li> </ol>
BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt rewolwingowy	17 928	<ol style="list-style-type: none"> <li>Hipoteka łączna do kwoty 34 350 tys. zł na nieruchomościach położonych w Wieluniu dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste: KW nr SR1W/00036519/9, SR1W/00036148/7, SR1W/00041596/0 wraz z przelewem wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości;</li> <li>Cesja globalna cicha wierzytelności wskazanych co miesiąc, w kwocie nie mniej niż 14 000 tys. zł, na podstawie zestawienia przedstawionego przez Kredytobiorcę, z zastrzeżeniem że należności od podmiotów powiązanych kapitałowo z Kredytobiorcą nie mogą przekraczać 30%;</li> <li>Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami Kredytobiorcy prowadzonymi w Banku BGŻ BNP PARIBAS S.A. z zastrzeżeniem, że zabezpieczenia o których mowa w pkt 1-3 stanowią także zabezpieczenie do kredytu w rachunku bieżącym udzielonego przez BGŻ BNP PARIBAS S.A.</li> </ol>
PKO BP S.A. kredyt inwestycyjny	19 055	<ol style="list-style-type: none"> <li>Zastaw rejestrowy na środkach obrotowych o wartości nie niższej niż 35 000 tys. zł – zapasach produktów gotowych, znajdujących się w Urbanicach 147, 98-300 Wieluń, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu kredytu inwestycyjnego i limitu kredytowego wielocelowego;</li> <li>Przelew praw z umowy ubezpieczenia środków obrotowych, o których mowa w pkt 1;</li> <li>Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych – maszynach i urządzeniach o wartości 34 689,7 tys. zł (wg polisy ubezpieczeniowej), znajdujących się w lokalizacjach: ul. Baranowskiego 10A, 98-300 Wieluń i ul. Fabryczna 8, 98-300 Wieluń, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego i umowy limitu;</li> <li>Przelew praw z umowy ubezpieczenia maszyn i urządzeń, o których mowa w pkt 3;</li> <li>Hipoteka umowna łączna do kwoty 45 000 tys. zł na nieruchomościach zlokalizowanych w Wieluniu, dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste KW nr SR1W/00040042/5, KW nr SR1W/00042718/9, KW nr SR1W/00033193/6, KW nr SR1W/00041499/0, KW nr SR1W/00033059/5, KW nr SR1W/00001016/9, KW nr SR1W/00028144/0, stanowiąca zabezpieczenie wierzytelności z tytułu Umowy kredytu inwestycyjnego i Umowy limitu;</li> </ol>

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

		<p>6. Przelew praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości, o których mowa w pkt 5; 7. Weksel własny in blanco Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.</p>
PKO BP S.A. limit kredytowy wielocelowy	26 230	<p>1. Zastaw rejestrowy na środkach obrotowych o wartości nie niższej niż 35 000 tys. zł – zapasach produktów gotowych, znajdujących się w Urbanicach 147, 98-300 Wieluń, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy limitu i kredytu inwestycyjnego; 2. Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia środków obrotowych, o których mowa w pkt 1; 3. Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych – maszynach i urządzeniach o wartości 34 689,7 tys. zł (wg polisy ubezpieczeniowej), znajdujących się w lokalizacjach: ul. Baranowskiego 10A, 98-300 Wieluń i ul. Fabryczna 8, 98-300 Wieluń, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy limitu i kredytu inwestycyjnego; 4. Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia maszyn i urządzeń, o których mowa w pkt 3; 5. Hipoteka umowna łączna do kwoty 37 500 tys. zł na: nieruchomościach zlokalizowanych w Wieluniu, dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SR1W/00037715/0, KW nr SR1W/00004415/7; 6. Hipoteka umowna łączna do kwoty 45 000 tys. zł na nieruchomościach zlokalizowanych w Wieluniu, dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste KW nr SR1W/00040042/5, KW nr SR1W/00042718/9, KW nr SR1W/00033193/6, KW nr SR1W/00041499/0, KW nr SR1W/00033059/5, KW nr SR1W/00001016/9, W nr SR1W/00028144/0, stanowiąca zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy limitu i kredytu inwestycyjnego; 7. Przelew praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości, o których mowa w pkt 5 i 6; 8. Umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP SA udzielonych na podstawie umowy limitu z wierzytelnością posiadacza rachunków bankowych z PKO BP SA.</p>
Konsorcjum Banków BGŻ BNP PARIBAS S.A./BGK	54 460	<p>1. Hipoteka łączna do kwoty 17 235 tys. EUR na nieruchomościach uregulowanych KW nr SR1W/00041596/0, KW nr SR1W/00036148/7, KW nr SR1W/00036519/9 na zabezpieczenie BANKU BGŻ BNP PARIBAS SA Hipoteka łączna do kwoty 17 235 tys. EUR na nieruchomościach uregulowanych KW nr SR1W/00041596/0, KW nr SR1W/00036148/7, KW nr SR1W/00036519/9 na zabezpieczenie BGK z zastrzeżeniem równego pierwszeństwa zaspokojenia. 2. Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w BGK oraz BGŻ BNP PARIBAS S.A. 3. Przelewy na zabezpieczenie wierzytelności pieniężnych z umów handlowych o łącznej wartości 29 000 tys. PLN i umów ubezpieczenia Kredytobiorcy. 4. Poddanie się egzekucji przez Kredytobiorcę. 5. Zastaw na zapasach Kredytobiorcy o wartości wynoszącej co najmniej 40 000 tys. PLN. 6. Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową. 7. Zastaw na akcjach Spółki Fruehauf Expansion SAS i rachunku dywidendy prowadzonym dla Kredytobiorcy, 8. Zastaw na udziałach w spółce Viberti Rimorchi (dawniej Italiana Rimorchi S.r.l.), zgodnie z umową zastawu. 9. Każdy zastaw na aktywach niematerialnych i rzeczowych spółki Viberti Rimorchi (dawniej Italiana Rimorchi S.r.l.) w upadłości układowej, zgodnie z każdą umową zastawu zawartą pomiędzy Kredytobiorcą lub podmiotem zależnym jako zastawcą i Kredytobiorcą jako zastawnikiem.</p>

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

BOŚ S.A. kredyt inwestycyjny	6 418	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pełnomocnictwo do Rachunku Bieżącego i innych rachunków Kredytobiorcy w Banku, zgodnie z udzielonym pełnomocnictwem,</li> <li>2. Weksel własny in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę, wraz z deklaracją wekslową,</li> <li>3. Hipoteka łączna do kwoty 11 108 tys. zł na nieruchomości stanowiącej własność Kredytobiorcy zlokalizowanej w Urbanicach, KW SR1W/00029069/7 i SR1W/00026821/6 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Wpis na drugim miejscu,</li> <li>4. Hipoteka łączna do kwoty 11 107 tys. zł na nieruchomościach: a) (grunt w użytkowaniu wieczystym oraz budynki stanowiące własność Kredytobiorcy) zlokalizowanych w Wieluniu, KW SR1W/00107026/5 i SR1W/00036252/9, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Wpis na pierwszym miejscu, b) (grunt w użytkowaniu wieczystym oraz budynki stanowiące własność Kredytobiorcy) zlokalizowanych w Wieluniu, KW SR1W/00037064/1, SR1W/00031221/8 i SR1W/00043966/9, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Wpis na drugim miejscu, c) (stanowiącej własność Kredytobiorcy), zlokalizowanych w Wieluniu, KW SR1W/00109700/8, wraz z cesją a polisy ubezpieczeniowej (dla nieruchomości zabudowanych). Wpis na drugim miejscu.</li> <li>5. Zastaw finansowy na wierzytelnościach z rachunków Klienta w BOŚ S.A. z klauzulą kompensacyjną.</li> <li>6. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.</li> </ol>
<b>Rodzaj zobowiązania</b>	<b>Saldo na dzień 31.12.2015</b>	<b>Rodzaj zabezpieczenia</b>
BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt obrotowy	4 606	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Hipoteka łączna do kwoty 34.350 tys. zł na nieruchomościach położonych w Wieluniu dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste: KW nr SR1W/00036519/9, SR1W/00036148/7, SR1W/00041596/0 wraz z przelewem wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości,</li> <li>2. Zastaw rejestrowy na rzeczach oznaczonych co do gatunku tj.:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) materiałach do produkcji do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 10 000 tys. zł i wartości przedmiotu zabezpieczenia w kwocie 10 000 tys. zł z zastrzeżeniem, że zapasy o których mowa nie mogą być przeznaczone do sprzedaży na rynki rosyjski, białoruski, ukraiński,</li> <li>b) wyrobach gotowych do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 5.000 tys. zł i wartości przedmiotu zabezpieczenia w kwocie 5 mln zł z zastrzeżeniem, że zapasy nie mogą być przeznaczone do sprzedaży na rynki rosyjski, białoruski, ukraiński wraz z przelewem wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej zapasów o których mowa w lit a-b.</li> </ol> </li> <li>3. Cesja globalna cicha wierzytelności na łączną kwotę 5.000 tys. zł miesięcznie, z zastrzeżeniem, że przedmiotem cesji będą wierzytelności udokumentowane fakturami VAT, których terminy płatności nie przekraczają 90 dni od daty wystawienia faktury</li> <li>4. Cesja praw z wierzytelności przyszłych z tytułu umów/zleceń/kontraktów, przy czym na koniec każdego kwartału wartość scedowanych wierzytelności nie może być mniejsza niż 9.000 tys. zł</li> <li>5. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami Kredytobiorcy prowadzonymi w Banku BGŻ S.A.</li> </ol> <p>Z zastrzeżeniem, że zabezpieczenia o których mowa w punkcie 1-4 stanowią także zabezpieczenie do kredytu rewalwingowego.</p>

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

<p>BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt rewolwingowy</p>	<p>17 896</p>	<p>1. Hipoteka łączna do kwoty 34.350 tys. zł na nieruchomościach położonych w Wieluniu dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste: KW nr SR1W/00036519/9, SR1W/00036148/7, SR1W/00041596/0 wraz z przelewem wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości, 2. Zastaw rejestrowy na rzeczach oznaczonych co do gatunku tj.: a) materiałach do produkcji do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 10 000 tys. zł i wartości przedmiotu zabezpieczenia w kwocie 10 000 tys. zł z zastrzeżeniem, że zapasy o których mowa nie mogą być przeznaczone do sprzedaży na rynki rosyjski, białoruski, ukraiński, b) wyrobach gotowych do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 5.000 tys. zł i wartości przedmiotu zabezpieczenia w kwocie 5 mln zł z zastrzeżeniem, że zapasy nie mogą być przeznaczone do sprzedaży na rynki rosyjski, białoruski, ukraiński wraz z przelewem wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej zapasów o których mowa w lit a-b. 3. Cesja globalna cicha wierzytelności na łączną kwotę 5.000 tys. zł miesięcznie, z zastrzeżeniem, że przedmiotem cesji będą wierzytelności udokumentowane fakturami VAT, których terminy płatności nie przekraczają 90 dni od daty wystawienia faktury 4. Cesja praw z wierzytelności przyszłych z tytułu umów/zleceń/kontraktów, przy czym na koniec każdego kwartału wartość scedowanych wierzytelności nie może być mniejsza niż 9.000 tys. zł 5. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami Kredytobiorcy prowadzonymi w Banku BGŻ S. A. Z zastrzeżeniem, że zabezpieczenia o których mowa w punkcie 1-4 stanowią także zabezpieczenie do kredytu w rachunku bieżącym.</p>
<p>PKO BP S.A. kredyt inwestycyjny</p>	<p>21 311</p>	<p>1. Hipoteka umowna łączna do kwoty 45 000 tys. zł na nieruchomościach w Wieluniu, przy ul. Fabrycznej i ul. Baranowskiego, dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste KW nr SR1W/00040042/5, SR1W/00041499/0, SR1W/00028144/0, SR1W/00042718/9, SR1W/00033059/5, SR1W/00001016/9, SR1W/00033193/6. 2. Rejestrowy zastaw sądowy na środkach obrotowych (zapasach) na kwotę nie niższą niż 20 000 tys. zł 3. Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych – maszynach i urządzeniach o wartości nie niższej niż 25 000 tys. zł 4. Cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości, środków obrotowych oraz maszyn i urządzeń, o których mowa w pkt 1-3 5. Weksel własny in blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową</p>
<p>PKO BP S.A. limit kredytowy wielocelowy</p>	<p>28 074</p>	<p>1. Rejestrowy zastaw sądowy na środkach obrotowych (zapasach: materiałach, półproduktach i produktach w toku, produktach gotowych, towarach) znajdujących się w magazynie położonym w Wieluniu, ul. Baranowskiego 10A oraz 98-300 Wieluń, Urbanice 147 o wartości 15.000 tys. zł. 2. Rejestrowy zastaw sądowy na środkach obrotowych (zapasach: materiałach, półproduktach i produktach w toku, produktach gotowych, towarach) znajdujących się w magazynie położonym w Wieluniu, ul. Fabryczna 8 o wartości 15.000 tys. zł. 3. Rejestrowy zastaw sądowy na środkach obrotowych (zapasach: materiałach, półproduktach i produktach w toku, produktach gotowych, towarach) znajdujących się w magazynie położonym 98-300 Wieluń, Urbanice 147 o wartości 20.000 tys. zł. 4. Przelew (cesja) praw z umowy ubezpieczenia środków obrotowych, o których mowa w pkt 1-3. 5. Hipoteka łączna do kwoty 37.500 tys. zł na nieruchomościach uregulowanych KW nr SR1W/00037715/0 i KW nr SR1W/00004415/7 prowadzonych przez Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych. 6. Przelew (cesja) praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości, o których mowa w pkt 5.</p>

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

<p>BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt inwestycyjny</p>	<p>55 005</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Hipoteka na nieruchomościach,</li> <li>2. Pełnomocnictwo do Rachunków Bankowych, prowadzonych w BGŻ BNP PARIBAS S.A. i BGK</li> <li>3. Przelew na zabezpieczenie wierzytelności pieniężnych z umów handlowych i umów ubezpieczenia Kredytobiorcy,</li> <li>4. Poddanie się egzekucji przez Kredytobiorcę,</li> <li>5. Zastaw na zapasach,</li> <li>6. Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową,</li> <li>7. Zastaw na akcjach spółki Fruehauf Expansion SAS i rachunku dywidendy prowadzonym dla Kredytobiorcy,</li> <li>8. Zastaw na udziałach w spółce Viberti Rimorchi (dawniej Italiana Rimorchi S.r.l.), zgodnie z umową zastawu, każdy zastaw na aktywach niematerialnych spółki Viberti Rimorchi (dawniej Italiana Rimorchi S.r.l.)l. w upadłości układowej, zgodnie z każdą umową zastawu zawartą pomiędzy Kredytobiorcą lub podmiotem zależnym jako zastawcą i Kredytodawcą jako zastawnikiem.</li> </ol>
<p>BOŚ S.A. kredyt inwestycyjny</p>	<p>7 405</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pełnomocnictwo do Rachunku Bieżącego i innych rachunków Kredytobiorcy w Banku, zgodnie z udzielonym pełnomocnictwem,</li> <li>2. Weksel własny in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę, wraz z deklaracją wekslową,</li> <li>3. Hipoteka łączna do kwoty 11 108 tys. zł na nieruchomości stanowiącej własność Kredytobiorcy zlokalizowanej w Urbanicach, KW SR1W/00029069/7 i SR1W/00026821/6 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Wpis na drugim miejscu.</li> <li>4. Hipoteka łączna do kwoty 11 107 tys. zł na nieruchomościach: a) (grunt w użytkowaniu wieczystym oraz budynki stanowiące własność Kredytobiorcy) zlokalizowanych w Wieluniu, KW SR1W/00107026/5 i SR1W/00036252/9, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Wpis na pierwszym miejscu, b) (grunt w użytkowaniu wieczystym oraz budynki stanowiące własność Kredytobiorcy) zlokalizowanych w Wieluniu, KW SR1W/00037064/1, SR1W/00031221/8 i SR1W/00043966/9, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Wpis na drugim miejscu, c) (stanowiącej własność Kredytobiorcy), zlokalizowanych w Wieluniu, KW SR1W/00109700/8, wraz KW SR1W/00042455/7 z cesją a polisy ubezpieczeniowej (dla nieruchomości zabudowanych). Wpis na drugim miejscu.</li> <li>5. Zastaw rejestrowy na zapasach Wielton S.A. o wartości 6 000 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej</li> </ol>
<p>BOŚ S.A. kredyt obrotowy</p>	<p>1 503</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pełnomocnictwo do rachunku Bieżącego i innych rachunków Kredytobiorcy w Banku, zgodnie z udzielonym pełnomocnictwem.</li> <li>2. Weksel własny in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę, wraz z deklaracją wekslową.</li> <li>3. Hipoteka łączna do kwoty 3 734 tys. zł. na nieruchomości stanowiącej własność Kredytobiorcy zlokalizowanej w Urbanicach, KW SR1W/00029069/7 i Sr1W/00026821/6 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Wpis na pierwszym miejscu.</li> <li>4. Hipoteka łączna do kwoty 3 734 tys. zł. na nieruchomościach: a) (grunt w użytkowaniu wieczystym oraz budynki stanowiące własność Kredytobiorcy) zlokalizowanych w Wieluniu, KW SR1W/00037064/1, SR1W/00031221/8 i SR1W/00043966/9 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Wpis na pierwszym miejscu, b) (stanowiącej własność Kredytobiorcy), zlokalizowanej w Wieluniu, KW SR1W/00042455/7, KW SR1W/00109700/8, wraz z cesją a polisy ubezpieczeniowej. Wpis na pierwszym miejscu.</li> </ol>

**s) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia**

Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na koniec poszczególnych okresów (w tym dotyczących jednostek powiązanych) przedstawia się następująco:

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
1. Zobowiązania warunkowe	31 304	32 308
1.1 Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	31 304	4 182
- udzielonych gwarancji i poręczeń	31 304	4 182
1.2 Na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)	-	28 126
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	28 126
1.3 Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
2. Inne (z tytułu)	33 208	20 662
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- umów buy-back	33 208	20 662
<b>Zobowiązania warunkowe, razem</b>	<b>64 512</b>	<b>52 970</b>

Spółka posiada zobowiązania warunkowe wynikające z umów tj. „BUY-BACK AGREEMENT” oraz „REPURCHASE AGREEMENT” zawieranych z zagranicznymi firmami leasingowymi m.in.: SCANIA CREDIT A.B., MAN, VFS INTERNATIONAL AB, VFS VOSTOK, oraz zawieranych z krajowymi firmami leasingowymi m.in.: FIDIS Leasing, Millennium, BFL S.A., MAN, Millennium Leasing Sp. z o.o., ING Lease (Polska) Sp. z o.o., PEKAO Leasing Sp. z o.o., PKO Bankowy Leasing Sp. z o.o., BZWBK Leasing S.A.. Spółka występuje w nich jako gwarant wykupu przedmiotu leasingu, który został zakupiony od Wielton S.A. Umowy są sporządzane dla każdego leasingobiorcy osobno i są zabezpieczeniem na wypadek unieważnienia lub wygaśnięcia umowy leasingowej. Spółka zobowiązuje się do wykupu naczep będących przedmiotem leasingu, według harmonogramów spłat zawartych w umowie „BUY-BACK AGREEMENT” lub „REPURCHASE AGREEMENT”, natomiast firma leasingowa jako finansujący zobowiązuje się do dostarczenia przedmiotów leasingu, wolnych od praw osób trzecich. Umowy obowiązują od momentu podpisania umowy leasingowej i będą ważne do czasu trwania umowy.

Jeżeli zaistnieje konieczność wykupu produktu przez Spółkę, wartość wykupu uzależniona będzie w szczególności od:

- okresu, na jaki zawarta jest umowa leasingowa przez odbiorcę z leasingobiorcą,
- kwoty pierwszej wpłaty dokonanej przez klienta do firmy leasingowej,

- 
- momentu wpłaty ostatniej raty leasingowej,
  - terminu dostawy pojazdu do wyznaczonego miejsca,
  - stanu technicznego przedmiotu leasingu (wartość może zostać zmniejszona w przypadku gdy stan techniczny produktu jest gorszy niż wskazywałoby na to normalne zużycie pojazdu dla danego rocznika),
  - w niektórych przypadkach również od terminu wykupu przedmiotu leasingu (tzn. gdy Wielton nie wykupi pojazdu w określonym terminie, cena może być powiększona o 1,5% miesięcznie).

Zgodnie z profesjonalnym osądem Zarządu Spółka nie poniesie straty na tych wykupach, ze względu na to, że cena wykupu nie będzie wyższa od wartości rynkowej przedmiotów leasingu. Zobowiązania warunkowe na dzień 31 grudnia 2016 roku wyniosły 64 512 tys. zł.

Powyższą kwotę stanowią zobowiązania warunkowe z tytułu umów buy-back na kwotę 33 208 tys. zł - ich wysokość obliczona została jako suma wartości wykupu produktów objętych umowami buy-back i przeliczona wg kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień.

Wartość zobowiązań warunkowych z tytułu umów buy-back wynosi 33 208 tys. zł wobec wartości początkowej 103 559 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku WIELTON S.A. posiada gwarancję bankową wystawioną przez francuski Bank BNP PARIBAS na rzecz Dauphine Investissements z siedzibą we Francji oraz na rzecz Pana Francis Doblin, w oparciu o regwarancję BGŻ BNP PARIBAS S.A., na zabezpieczenie zakupu 34,69% akcji Fruehauf Expansion SAS. Gwarancja w kwocie 6.600 tys. EUR została wystawiona w imieniu WIELTON S.A (gwarancja w oparciu o kredyt B). Okres obowiązywania gwarancji upływa w I kwartale 2018 roku.

W dniu 21 maja 2015 roku Wielton S.A. zawarł porozumienie z Panem Francis Doblin oraz kontrolowaną przez niego spółką Dauphine Investissements. Porozumienie przewiduje m.in. zobowiązanie Wielton do nabycia przez Spółkę, pod warunkiem skorzystania przez Pana Francis Doblin oraz kontrolowaną przez niego spółką Dauphine Investissements z przysługującego im prawa -Opcja Put- pozostałych 34,69% akcji w Fruehauf Expansion za cenę 6,6 mln EUR powiększoną o premię, której wysokość została uzależniona od przyszłych wyników finansowych Fruehauf SAS. Jednocześnie porozumienie przewiduje prawo Wielton do nabycia pakietu mniejszościowego na wymienionych powyżej warunkach -Opcja Call- w przypadku nieskorzystania przez Pana Francis Doblin oraz kontrolowaną przez niego spółkę Dauphine Investissements z przysługującej im Opcji Put. W okresie do 31 grudnia 2017 r. realizacja Opcji Put może mieć miejsce w ciągu 6 miesięcy od daty zaprzestania sprawowania funkcji zarządzającego Fruehauf Expansion i Fruehauf SAS przez odpowiednio Dauphine Investissements i Pana Francis Doblin. Po tej dacie Opcja Put może zostać zrealizowana w ciągu najbliższych 60 dni, natomiast w przypadku braku jej realizacji, w ciągu kolejnych 60 dni może nastąpić realizacja Opcji Call.

Realizacja zarówno Opcji Call jak i Opcji Put może dotyczyć wyłącznie całego pakietu mniejszościowego. W celu zabezpieczenia wykonania zapłaty z tytułu wykonania Opcji Put lub

Opcji Call, Wielton przedłożył Panu Francis Doblin oraz kontrolowanej przez niego spółce Dauphine Investissements gwarancję bankową w wysokości 6,6 mln EUR.

W grudniu 2016 roku została wystawiona przez WIELTON S.A. gwarancja na rzecz Athlon Car Lease Italy S.r.l., w wysokości 250 tys. EUR, na zabezpieczenie umowy najmu samochodów służbowych dla spółki zależnej Viberti Rimorchi (dawniej Italiana Rimorchi S.r.l.). Okres obowiązywania gwarancji upływa z dniem okresu obowiązywania umowy najmu.

W 2016 roku zostało wystawione przez WIELTON S.A. poręczenie weksla własnego in blanco, wystawionego przez spółkę zależną WIELTON Logistic sp. z o.o. na zabezpieczenie umowy limitu kredytowego wielocelowego w wysokości 1 mln zł zaciągniętego w PKO BP S.A. przez WIELTON Logistic Sp. z o.o.. Poręczenie obowiązuje do 29 czerwca 2019 roku.

Rozliczenie kosztów gwarancji i poręczeń udzielonych na rzecz spółek zależnych nastąpi wraz z wygaśnięciem przedmiotowych instrumentów zabezpieczających. Koszt obsługi nie będzie odbiegał od obowiązujących warunków rynkowych.

**t) Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Na dzień bilansowy zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie wystąpiły.



## 7. Struktura przychodów i kosztów, podatek dochodowy od osób prawnych.

## a) Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016	za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015
a) Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	3 073	2 311
- w tym: od jednostek powiązanych	598	255
b) AGRO	39 487	57 326
- w tym: od jednostek powiązanych	40	-
c) Naczepy uniwersalne	291 789	187 592
- w tym: od jednostek powiązanych	19 155	11 277
d) Wywrotki aluminiowe	138 622	124 471
- w tym: od jednostek powiązanych	13 951	1 688
e) Wywrotki stalowe	72 988	62 278
- w tym: od jednostek powiązanych	37 283	15 587
f) Zabudowy	20 416	15 066
- w tym: od jednostek powiązanych	2 740	2 430
g) Przyczepy	13 460	25 215
- w tym: od jednostek powiązanych	-	269
h) Podwozia	69 897	50 849
- w tym: od jednostek powiązanych	40 351	26 667
i) Zestawy	73 051	55 276
- w tym: od jednostek powiązanych	434	574
j) Pozostałe	12 848	13 081
- w tym: od jednostek powiązanych	1 727	353
k) Usługi i refaktury	6 840	7 623
- w tym od jednostek powiązanych	1 253	2 341
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>742 471</b>	<b>601 088</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	117 532	61 441

## Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016	za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015
a) kraj	418 806	333 963
- w tym: od jednostek powiązanych	1 627	1 604
- Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	1 610	1 347
- w tym: od jednostek powiązanych	8	6
- AGRO	11 979	29 910
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Naczepy uniwersalne	244 502	162 105
- w tym: od jednostek powiązanych	224	236
- Wywrotki aluminiowe	54 887	47 801
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Wywrotki stalowe	11 572	7 186
- w tym: od jednostek powiązanych	-	513
- Zabudowy	54	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Przyczepy	12 835	18 166
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Podwozia	25 000	16 705
- w tym: od jednostek powiązanych	682	69
- Zestawy	44 672	39 097
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Pozostałe	5 679	5 949
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Usługi i refaktury	6 016	5 697
- w tym: od jednostek powiązanych	713	780
b) eksport	96 008	73 721
- w tym: od jednostek powiązanych	62 043	31 246
- Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	674	299
- w tym: od jednostek powiązanych	563	239
- AGRO	1 314	1 654
- w tym: od jednostek powiązanych	40	-
- Naczepy uniwersalne	21 141	12 252
- w tym: od jednostek powiązanych	12 400	9 461
- Wywrotki aluminiowe	8 112	2 808
- w tym: od jednostek powiązanych	6 744	1 109
- Wywrotki stalowe	37 464	30 498

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

- w tym: od jednostek powiązanych	36 189	15 075
- Zabudowy	20 362	13 518
- w tym: od jednostek powiązanych	2 740	2 430
- Przyczepy	306	5 172
- w tym: od jednostek powiązanych	-	195
- Podwozia	3 278	5 449
- w tym: od jednostek powiązanych	1 652	1 775
- Zestawy	1 247	1 413
- w tym: od jednostek powiązanych	194	574
- Pozostałe	2 082	539
- w tym: od jednostek powiązanych	1 519	353
- Usługi i refaktury	28	119
- w tym: od jednostek powiązanych	2	35
c) WDT	227 657	193 404
- w tym: od jednostek powiązanych	53 862	28 591
- Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	789	665
- w tym: od jednostek powiązanych	27	10
- AGRO	26 194	25 762
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Naczepy uniwersalne	26 146	13 233
- w tym: od jednostek powiązanych	6 531	1 579
- Wywrotki aluminiowe	75 623	73 862
- w tym: od jednostek powiązanych	7 207	579
- Wywrotki stalowe	23 952	24 594
- w tym: od jednostek powiązanych	1 094	-
- Zabudowy	-	1 548
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Przyczepy	319	1 877
- w tym: od jednostek powiązanych	-	74
- Podwozia	41 619	28 696
- w tym: od jednostek powiązanych	38 017	24 823
- Zestawy	27 132	14 766
- w tym: od jednostek powiązanych	240	-
- Pozostałe	5 087	6 593
- w tym: od jednostek powiązanych	208	-
- Usługi i refaktury	796	1 808
- w tym: od jednostek powiązanych	538	1 526
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>742 471</b>	<b>601 088</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	117 532	61 441

## Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa)

	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016	za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015
a) Przychody ze sprzedaży towarów	499	463
- w tym: od jednostek powiązanych	10	-
b) Przychody ze sprzedaży materiałów	14 104	11 930
- w tym: od jednostek powiązanych	803	1 226
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>14 603</b>	<b>12 393</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	813	1 226

## Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016	za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015
a) kraj	11 997	10 302
- w tym: od jednostek powiązanych	192	24
- Przychody ze sprzedaży towarów	234	463
- w tym: od jednostek powiązanych	10	-
- Przychody ze sprzedaży materiałów	11 763	9 839
- w tym: od jednostek powiązanych	182	24
b) eksport	765	404
- w tym: od jednostek powiązanych	430	375
- Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Przychody ze sprzedaży materiałów	765	404
- w tym: od jednostek powiązanych	430	375
c) WDT	1 841	1 687
- w tym: od jednostek powiązanych	191	827
- Przychody ze sprzedaży towarów	265	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Przychody ze sprzedaży materiałów	1 576	1 687
- w tym: od jednostek powiązanych	191	827
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>14 603</b>	<b>12 393</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	813	1 226

**b) Przychody uzyskane z realizacji własnych prac badawczo-rozwojowych**

Poziom przychodów ze sprzedaży produktów i wyrobów będących rezultatami prowadzonych prac badawczych i badawczo-rozwojowych wyniósł w 2016 roku 585 352 tys. zł, a w 2015 roku 442 478 tys. zł.

**c) Zapasy w cenie sprzedaży netto**

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
a) materiały	56 870	48 377
b) półprodukty i produkty w toku	16 737	15 750
c) produkty gotowe	55 940	46 542
d) towary	417	388
e) zaliczki na dostawy	281	235
<b>Zapasy, razem brutto</b>	<b>130 245</b>	<b>111 292</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	452	595
<b>Zapasy, razem netto</b>	<b>129 793</b>	<b>110 697</b>

**d) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.**

Spółka nie zaniechała działalności prowadzonej wcześniej oraz nie przewiduje zaniechania żadnej z prowadzonych działalności w następnym okresie.

**e) Podatek dochodowy**

Bieżący podatek dochodowy

	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016*	za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015*
1. Zysk (strata) brutto	55 039	16 249
2. Korekty konsolidacyjne	-	-
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-	-
<b>A. PRZYCHODY NIESTANOWIĄCE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH:</b>	<b>8 258</b>	<b>6 565</b>
- różnica między bilansowym a podatkowym momentem ujęcia przychodów ze sprzedaży	4 512	4 941
- naliczone a nieotrzymane odsetki	183	294
- rozwiązanie odpisów	2 399	698
- aktualizacja wartości inwestycji	(238)	-

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

- różnica między wartością bilansową a podatkową wyceną instrumentów pochodnych	293	238
- pozostałe przychody	-	-
- rozliczenie dotacji	1 096	347
- nieotrzymane odszkodowania	13	12
- przychody dotyczące lat ubiegłych	-	35
<b>B. PRZYCHODY PODATKOWE NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI KSIĘGOWYMI:</b>	<b>2 909</b>	<b>7 490</b>
- otrzymana dotacja	2 329	7 296
- korekta sprzedaży	-	-
- otrzymana pomoc deminimis	275	172
- otrzymane odszkodowania	12	15
- odsetki z lat ubiegłych otrzymane w bieżącym roku	293	1
- nieodpłatne świadczenia	-	6
<b>C. KOSZTY LAT UBIEGŁYCH STANOWIĄCE KOSZT UZYSKANIA PRZYCHODU W ROKU BIEŻĄCYM:</b>	<b>(2 363)</b>	<b>(2 511)</b>
- wynagrodzenia z lat ubiegłych zapłacone w bieżącym okresie	(288)	(231)
- składki ZUS zapłacone	(1 758)	(1 574)
- odsetki naliczone w roku ubiegłym zapłacone w bieżącym okresie	(130)	(110)
- odwrócenie korekty kosztów	(187)	(596)
- TKW korekt sprzedaży	-	-
- różnice z wyceny bilansowej	-	-
<b>D. INNE:</b>	<b>(2 802)</b>	<b>(2 647)</b>
- koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu nie ujęte w wyniku (opłaty leasingowe)	(2 802)	(2 647)
<b>E. KOSZT NIE STANOWIĄCE KOSZTU UZYSKANIA PRZYCHODÓW:</b>	<b>14 672</b>	<b>26 815</b>
- różnica między bilansowym a podatkowym momentem ujęcia kosztu wytworzenia sprzedanych wyrobów	4 082	4 480
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	(881)	11 963
- materiały, energia, paliwo	79	93
- usługi różne	23	6
- usługi doradcze	26	65
- VAT nie podlegający odliczeniu	177	147
- ubezpieczenia	43	53
- utworzone rezerwy	4 186	1 496
- reprezentacja	1 125	935
- niewypłacone wynagrodzenia	347	289
- niezapłacone składki ZUS	2 260	1 758
- podatki, opłaty, prowizje	100	131
- pozostałe usługi	248	321
- pozostałe koszty nku	474	112
- korekta kosztów	-	187
- likwidacja środków trwałych	41	-
- złomowanie środków trwałych	-	7
- utworzone odpisy	1 644	2 064
- koszty poszukiwania personelu	-	531
- odsetki zapłacone	13	22

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

- odsetki niezapłacone	140	130
- odsetki leasing	166	252
- rezerwa na odsetki	-	399
- rezerwa na sprawy sądowe	-	30
- składki członkowskie	10	8
- otrzymany rabat cenowy	(575)	-
- spisany podatek VAT	-	676
- darowizny	19	39
- kary zapłacone	-	302
- spisane należności	324	90
- pozostałe koszty operacyjne	125	264
- kwoty z uzgodnienia transakcji magazynowych	151	-
- naddatek technologiczny	24	-
- nieuznane reklamacje	-	60
- utylizacja złomu	79	142
- spisanie nieużytkowanego budynku	52	-
- spisanie nierozliczonych nakładów inwestycyjnych	54	-
- doposażenia z lat ubiegłych	44	-
- różnica między wartością bilansową a podatkową sprzedanych, zlikwidowanych środków trwałych	(221)	(237)
- różnica między wartością bilansową a podatkową instrumentów pochodnych	293	-
<b>F. PROJEKT CELOWY:</b>	-	-
<b>G. DOCHÓD DO OPODATKOWANIA (1-A+B+C+D+E+F):</b>	<b>59 197</b>	<b>38 831</b>
- dochód zwolniony (dotacja)	2 330	7 296
- dochód zwolniony (SSE)	62 442	35 883
- odliczenie strat podatkowych z lat ubiegłych	-	-
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(5 575)	(4 348)
5. Podatek dochodowy według stawki ... %	-	-
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	-	-
- wykazany w rachunku zysków i strat	-	-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-	-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

\*dane wynikające z deklaracji CIT-8

## WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

## Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na 31-12-2016	stan na 31-12-2015
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>24 511</b>	<b>29 492</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	24 439	29 492
- rezerwy	905	539
- odsetki	25	21
- odpis aktualizujący należności	397	158
- nie wypłacone wynagrodzenia	55	44
- nie zapłacone składki ZUS	335	299
- odpis aktualizujący środki trwałe	10	10
- strata podatkowa	839	839
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	36	113
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych	83	171
- odpis aktualizujący zapasy	113	90
- aktywo od premii pieniężnej	20 561	27 208
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	111	-
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	969	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	72	-
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>12 207</b>	<b>24 511</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	11 931	24 439
- odsetki	27	25
- rezerwy	1 619	905
- odpis aktualizujący należności	373	398
- nie wypłacone wynagrodzenia	66	55
- nie zapłacone składki ZUS	429	335
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	-	35
- odpis aktualizujący zapasy	86	113
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	10
- strata podatkowa	839	839
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych	-	83
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych z lat ubiegłych	2	-
- aktywo od premii pieniężnej	8 241	20 561
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	219	111
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	30	969
b) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	276	72
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>24 624</b>	<b>29 464</b>



## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	24 552	29 464
- nie wypłacone wynagrodzenia	55	44
- rezerwy	905	539
- odsetki	25	21
- odpis aktualizujący należności	397	159
- nie zapłacone składki ZUS	335	299
- odpis aktualizujący zapasy	113	-
- odpis aktualizujący środki trwałe	10	10
- strata podatkowa	839	839
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	36	113
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych	83	171
- odpis aktualizujący zapasy	113	90
- aktywo od premii pieniężnej	20 561	27 179
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	111	-
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	969	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	72	-
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>12 207</b>	<b>24 511</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	11 931	24 439
- odsetki	27	25
- rezerwy	1 619	905
- odpis aktualizujący należności	373	398
- nie wypłacone wynagrodzenia	66	55
- nie zapłacone składki ZUS	429	335
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	-	35
- odpis aktualizujący zapasy	86	113
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	10
- strata podatkowa	839	839
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych	-	83
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych z lat ubiegłych	2	-
- aktywo od premii pieniężnej	8 241	20 561
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	219	111
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	30	969
b) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	276	72

## Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na 31- 12-2016	stan na 31- 12-2015
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>335</b>	<b>837</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	335	837
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
- z tytułu leasingu	217	119
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wartości niematerialne i prawne)	-	106
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	-	594
- nie zapłacone odsetki	71	15
- nie zapłacone odszkodowania	2	3
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	45	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>492</b>	<b>335</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	492	335
- z tytułu leasingu	330	217
- nie zapłacone odsetki od pożyczki	50	71
- nie zapłacone odszkodowania	3	2
- otrzymane bonusy	109	-
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	45
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>335</b>	<b>837</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	335	837
- z tytułu leasingu	217	119
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wartości niematerialne i prawne)	-	106
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	-	594
- nie zapłacone odsetki	71	15
- nie zapłacone odszkodowania	2	3
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	45	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>492</b>	<b>335</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	492	335

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
- z tytułu leasingu	330	217
- nie zapłacone odsetki	50	71
- nie zapłacone odszkodowania	3	2
- otrzymane bonusy	109	-
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	45
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

**f) Koszty w układzie rodzajowym**

	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016	za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015
a) amortyzacja	15 833	15 192
b) zużycie materiałów i energii	543 754	423 570
c) usługi obce	44 995	36 525
d) podatki i opłaty	3 295	3 654
e) wynagrodzenia	73 857	63 074
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 837	13 269
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	7 042	5 241
- usługi bankowe	316	230
- podróże służbowe	995	807
- koszty reprezentacji i reklamy	4 522	3 389
- pozostałe koszty proste	735	683
- koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	474	132
Koszty według rodzaju, razem	704 613	560 525
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(10 325)	20 071
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	(2 294)	(1 812)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(40 255)	(34 845)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(29 736)	(20 553)
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>622 003</b>	<b>523 386</b>

**g) Pozostałe przychody operacyjne**

	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016	za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015
<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>		
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	30	-
- rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe	30	-
b) pozostałe, w tym:	1 296	1 849
- odpisane zobowiązania przedawnione	26	80
- darowizny otrzymane	219	348
- ujawnione nadwyżki majątku obrotowego	-	19
- pozostałe przychody	178	158
- otrzymane kary i odszkodowania	391	682
- refundacja za uczniów	175	58
- dofinansowanie PFRON	70	483
- opłaty sądowe	54	5
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności niefinansowych	-	16
- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	131	-
- rozwiązanie odpisu aktualizującego środki trwałe w budowie	52	-
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>1 326</b>	<b>1 849</b>
<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>-</b>	<b>174</b>
<b>Dotacje</b>	<b>1 096</b>	<b>347</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>143</b>	<b>-</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>2 565</b>	<b>2 370</b>

**h) Pozostałe koszty operacyjne**

	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016	za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015
<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>		
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	531
- rezerwa na sprawy sądowe	-	-
- rezerwa na poniesione koszty	-	531
b) pozostałe, w tym:	1 140	7 014
- darowizny przekazane	19	39
- opłaty sądowe	86	203
- pozostałe koszty nkup	120	540

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

- odpis aktualizujący należności	-	1 180
- koszty odszkodowania	257	99
- rozliczenie niedoborów inwentaryzacyjnych	47	-
- pozostałe koszty operacyjne	13	111
- kary i grzywny	-	218
- VAT od zakończonych umów leasingowych	-	11
- spisane należności	324	90
- umorzenie wierzytelności	-	4 523
- utylizacja materiałów	79	-
- doposażenia z lat ubiegłych	44	-
- spisanie transakcji magazynowych	151	-
<b>Inne koszty operacyjne, razem</b>	<b>1 140</b>	<b>7 545</b>
<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>1 158</b>	<b>-</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>-</b>	<b>201</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>2 298</b>	<b>7 746</b>

## i) Przychody finansowe

	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016	za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015
<b>Zyski z udziału w innych jednostkach, w tym:</b>	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>562</b>	<b>418</b>
a) z tytułu udzielonych pożyczek	520	407
- od jednostek powiązanych, w tym:	458	218
- od jednostek zależnych	458	218
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	27	103
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	27	103
- od innych jednostek	-	-
- od pozostałych jednostek, w tym:	35	86
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	35	86
b) pozostałe odsetki	42	11
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od innych jednostek	-	-
- od pozostałych jednostek, w tym:	42	11
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	42	11
<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>	-	-
<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	<b>238</b>
<b>Inne</b>	<b>2 252</b>	<b>364</b>
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>2 814</b>	<b>1 020</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

Przychody finansowe - odsetki

Lp.	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016 i niezrealizowane w tym:				Odsetki ogółem
			wg terminów zapłaty			do aktywów objętych odpisem aktualizującym	
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>276</b>	<b>22</b>	<b>99</b>	<b>61</b>	-	<b>458</b>
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
	- pożyczki udzielone i należności własne	276	22	99	61	-	458
	- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
	- inne aktywa (niefinansowe)	-	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>27</b>	-	-	-	-	<b>27</b>
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
	- pożyczki udzielone i należności własne	27	-	-	-	-	27
	- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
	- inne aktywa (niefinansowe)	-	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>76</b>	-	<b>1</b>	-	-	<b>77</b>
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
	- pożyczki udzielone i należności własne	76	-	1	-	-	77
	- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
	- inne aktywa (niefinansowe)	-	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>379</b>	<b>22</b>	<b>100</b>	<b>61</b>	-	<b>562</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

Lp.	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowanie	Odsetki naliczone za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015 i niezrealizowane w tym:				Odsetki ogółem
			wg terminów zapłaty			do aktywów objętych odpisem aktualizującym	
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>17</b>	<b>201</b>	-	-	-	<b>218</b>
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
	- pożyczki udzielone i należności własne	17	201	-	-	-	218
	- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
	- inne aktywa (niefinansowe)	-	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>61</b>	<b>42</b>	-	-	-	<b>103</b>
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
	- pożyczki udzielone i należności własne	61	42	-	-	-	103
	- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
	- inne aktywa (niefinansowe)	-	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>47</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>37</b>	-	<b>97</b>
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
	- pożyczki udzielone i należności własne	47	6	7	37	-	97
	- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
	- inne aktywa (niefinansowe)	-	-	-	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>125</b>	<b>249</b>	<b>7</b>	<b>37</b>	-	<b>418</b>



**j) Koszty finansowe**

	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016	za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>4 744</b>	<b>4 879</b>
a) od kredytów i pożyczek	4 555	3 778
- dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- dla jednostek zależnych	-	-
- dla jednostki dominującej	-	-
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- dla jednostek współzależnych	-	-
- dla jednostek stowarzyszonych	-	-
- dla innych jednostek	-	-
- dla pozostałych jednostek, w tym:	4 555	3 778
- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla innych jednostek	4 555	-
b) pozostałe odsetki	189	1 101
- dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- dla jednostek zależnych	-	-
- dla jednostki dominującej	-	-
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- dla jednostek współzależnych	-	-
- dla jednostek stowarzyszonych	-	-
- dla innych jednostek	-	-
- dla pozostałych jednostek, w tym:	189	1 101
- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla innych jednostek	189	1 101
<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>	<b>442</b>	<b>224</b>
<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>314</b>	-
<b>Inne, w tym:</b>	-	<b>2 601</b>
- ujemne różnice kursowe	-	2 254
- inne	-	347
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>5 500</b>	<b>7 704</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

Koszty finansowe - odsetki

Lp.	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowanie	Odsetki naliczone za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016 i niezrealizowane wg terminów zapłaty w tym:			Odsetki ogółem
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- inne zobowiązania	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- inne zobowiązania	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>4 603</b>	<b>141</b>	-	-	<b>4 744</b>
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	538	8	-	-	546
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	3 876	133	-	-	4 009
	- inne zobowiązania	189	-	-	-	189
	<b>Razem</b>	<b>4 603</b>	<b>141</b>	-	-	<b>4 744</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

Lp.	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone za okres od 01-01-2015 do 31-12-2015 i niezrealizowane wg terminów zapłaty w tym:			Odsetki ogółem
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	-	-	-	-	-
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- inne zobowiązania	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- inne zobowiązania	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>4 749</b>	<b>130</b>	-	-	<b>4 879</b>
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	353	-	-	-	353
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	3 642	130	-	-	3 772
	- inne zobowiązania	754	-	-	-	754
	<b>Razem</b>	<b>4 749</b>	<b>130</b>	-	-	<b>4 879</b>

**k) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby**

Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie, środki trwałe wytworzone we własnym zakresie w 2016 roku wyniosły:

Grunty	-
Budynki i budowle	1 599
Maszyny i urządzenia	554
Środki transportu	122
Narzędzia	515
WNIP	3 706
Projekt celowy	-
<b>łącznie</b>	<b>6 496</b>

**l) Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe, poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego**

Nakłady inwestycyjne na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniesione w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wyniosły:

Grunty	477
Budynki i budowle	2 097
Kotły	-
Maszyny i urządzenia	1 845
Środki transportu	623
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	1 095
WNIP	4 475
Projekt celowy	-
<b>łącznie</b>	<b>10 612</b>

Spółka skapitalizowała koszty finansowania zewnętrznego w kwocie 2,7 tys. zł. w wartości środków trwałych.

W 2016 roku Spółka zawarła umowy z tytułu leasingu na środki trwałe:

Środki transportu	914
Maszyny i urządzenia	327

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

WNIP	-
<b>Łącznie</b>	<b>1 241</b>

Kwota zaliczek poniesionych przez spółkę w 2016 roku wyniosła:

Budynki i budowle	13 830
Maszyny i urządzenia	16 043
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	122
Zwrot zaliczek	-
<b>Łącznie</b>	<b>29 995</b>

Planowane nakłady inwestycyjne na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na 2016 rok:

Budynki i budowle	27 550
Maszyny i urządzenia	6 972
Środki transportu	1 943
Narzędzia, wyposażenie	1 832
WNIP	11 831
<b>Łącznie</b>	<b>50 128</b>

W 2017 roku Spółka planuje ponieść nakłady na budowę kanalizacji deszczowej w kwocie 230 tys. zł.

## 8. Kursy walutowe.

Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych

Lp.	Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2015
1.	EUR/PLN	4,4240	4,2615
2.	GBP/PLN	5,1445	5,7862
3.	RUB/PLN	0,0680	0,0528

9. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych.

<i>Poz. 1</i>	Różnice kursowe	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
1.	r-ce kursowe od pożyczek	-1 439	-1 371
2.	r-ce kursowe od kredytów	2 071	2 457
3.	dodatnie r-ce kursowe z wyceny środków pieniężnych	-40	-36
4.	ujemne r-ce kursowe z wyceny środków pieniężnych	0	0
5.	storno r-c kursowych z wyceny środków pieniężnych	36	312
6.	r-ce kursowe z wyceny leasingu	25	-15
	r-ce kursowe z wyceny kredytów	-17	-27
	storno r-c z wyc. kredytów	-1 417	-381
7.	storno r-c kursowych z wyceny bilansowej leasingu	0	0
	różnice kursowe od dywidendy	0	0
8.	zrealizowane r-ce kursowe od leasingu, w tym:	0	0
	dodatnie	0	0
	ujemne	0	0
		<b>-781</b>	<b>939</b>
<i>Poz.2</i>	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
1.	wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	<b>-332</b>	<b>-174</b>
<i>Poz. 3</i>	Zmiana stanu należności		
1.	zmiana stanu należności	<b>-28 333</b>	<b>-15 836</b>
<i>Poz. 4</i>	Zmiana stanu rezerw		
1.	zmiana stanu rezerw	<b>8 171</b>	<b>41</b>
<i>Poz. 5</i>	Zmiana stanu zapasów		
1.	zmiana stanu zapasów	<b>-19 096</b>	<b>17 217</b>
<i>Poz. 6</i>	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów		
1.	zobowiązania krótkoterminowe zmiana bilansowa	21 506	32 390
2.	wyłączenie kredytów	7 456	-26 609
3.	zobowiązania kompensowane	-5 069	-2 792
4.	nie zapłacone środki trwałe	-449	3 173
		<b>23 444</b>	<b>6 162</b>
<i>Poz.7</i>	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
1.	zmniejszenie zobowiązań	-244	0

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

2.	zapłacone leasingi	3 128	2 889
3.	r-ce kursowe z wyceny bilansowej leasingu	25	-15
4.	storno wyceny bilansowej leasingu	0	0
5.	zrealizowane r-ce kursowe od leasingu	0	0
		<b>2 909</b>	<b>2 874</b>
<i>Poz.8</i>	Nabycie środków trwałych		
1.	zmiana stanu	24 138	8 853
2.	amortyzacja	15 833	15 192
3.	koszty sprzedaży	64	697
4.	zmiana stanu nie zapłaconych środków trwałych	-449	3 173
5.	zwiększenia środków trwałych w leasingu	-1 241	-1 489
6.	zmniejszenia środków trwałych w leasingu	1 746	0
		<b>40 091</b>	<b>26 426</b>
<i>Poz.9</i>	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
1.	przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	<b>396</b>	<b>871</b>
<i>Poz.10</i>	Spłaty kredytów i pożyczek		
1.	zmiana stanu kredytów	<b>21 241</b>	<b>18 210</b>

10. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe (w osobach).

	Ogółem	Pracownicy umysłowi	Pracownicy fizyczni	Uczniowie
Pracownicy ogółem	1 329	967	312	50

11. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nie dotyczy.

12. Informacje o umowach zawartych z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego.

Emitent w dniu 4 sierpnia 2016 roku zawarł umowę z Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. na przeprowadzenie badania sprawozdania

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

jednostkowego oraz skonsolidowanego za rok 2016 oraz przeprowadzenie przeglądu półrocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	Kwota za okres	
	od 01.01 do 31.12.2016*	od 01.01 do 31.12.2015**
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	239 tys. zł	100 tys. zł
Inne usługi poświadczające	151 tys. zł	166 tys. zł
Usługi doradztwa podatkowego	nd	nd
Pozostałe usługi	nd	nd
<b>Łączne wynagrodzenie</b>	<b>390 tys. zł</b>	<b>266 tys. zł</b>

\* wynagrodzenie należne Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

\*\* wynagrodzenie należne Ernst&Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

13. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.

Wynagrodzenia wypłacone lub należne za 2016 rok.

Organ	Imię i nazwisko	Wynagrodzenie brutto w tys. zł
<b>Rada Nadzorcza</b>	Paweł Szataniak	76
	Ryszard Prozner	76
	Krzysztof Pógrabia	76
	Krzysztof Tylkowski	76
	Mariusz Szataniak	76
	Piotr Kamiński	76
	Tadeusz Uhl	76
	Waldemar Frąckowiak	76
<b>Zarząd</b>	Mariusz Golec Prezes Zarządu	2 028
	Włodzimierz Masłowski Wiceprezes Zarządu	1 606



WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

	Tomasz Śniatała Wiceprezes Zarządu	1 455
	Thomas Hajek Wiceprezes Zarządu	613

Zarząd nie pobierał wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych.

14. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.

W 2016 roku Spółka Wielton S.A. nie udzieliła pożyczek osobom nadzorującym.

Salda pożyczek udzielonym osobom nadzorującym na 31 grudnia 2016 wynoszą:

Mariusz Szataniak

1) Umowa pożyczki pieniężnej z 30.12.2013r.

oprocentowanie WIBOR 1M+marża, termin wymagalności 31.12.2017

spłata pożyczki 12.03.2015 w wysokości 500 tys. zł

Saldo należności na dzień 31.12 2016 r. 28 tys. zł

Paweł Szataniak

2) Umowa pożyczki pieniężnej z 30.12.2013r.

oprocentowanie WIBOR 1M+marża, termin wymagalności 31.12.2017

spłata pożyczki 12.03.2015 w wysokości 300 tys. zł

Saldo należności na dzień 31.12 2016 r. 16 tys. zł

15. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy

## 16. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Transakcje z jednostkami powiązanymi za rok 2016 przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów, przychody finansowe oraz poz. przychody operacyjne	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Pożyczki, udzielone stronom transakcji w roku 2016
<b>- jednostki zależne</b>			
WIELTON ROSJA	48 224	15 053	-
WIELTON UKRAINA	12 924	5 165	-
WIELTON - LOGISTIC	1 465	90	1 000
WIELTON BIAŁORUŚ	1 170	798	-
VIBERTI RIMORCHI	48 514	36 977	-
WIELTON KAZACHSTAN	-	-	-
WIELTON INVESTMENT	525	77	7 419
WIELTON GMBH	436	441	175
FRUEHAUF SAS	5 482	-	-
FRUEHAUF EXPANSION SAS	65	1 120	-
<b>Razem</b>	<b>118 805</b>	<b>59 721</b>	<b>8 594</b>

	Rodzaj transakcji 2016 rok			Razem	Zobowiązania
	Zakup towarów, usług	Zaliczka na budowę środków trwałych	Zakup środków trwałych, WNiP i środków trwałych w budowie		
<i>Strony transakcji</i>					
<b>- jednostki zależne</b>					
WIELTON ROSJA	332	-	-	332	248
WIELTON UKRAINA	278	-	-	278	120
WIELTON BIAŁORUŚ	138	-	-	138	-
WIELTON - LOGISTIC	12 541	-	8	12 549	1 736
VIBERTI RIMORCHI	2 509	-	307	2 816	10
WIELTON KAZACHSTAN	-	-	-	-	-
WIELTON INVESTMENT	22	13 308	16 047	29 377	-
WIELTON GMBH	-	-	-	-	-
FRUEHAUF SAS	1 127	-	-	1 127	53
<b>Razem</b>	<b>16 947</b>	<b>13 308</b>	<b>16 362</b>	<b>46 617</b>	<b>2 167</b>

**17. Transakcje na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązаныmi.**

Nie dotyczy

**18. Informacje dotyczące połączenia Spółek.**

W bieżącym okresie obrotowym nie nastąpiło połączenie spółek.

**19. Informacja o instrumentach finansowych.****Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**

Pozycja w sprawozdaniu finansowym (dane w tys. zł)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
IV. 3b) inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
III. 1b) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	238	-	238	-
<b>Razem</b>	<b>238</b>	<b>-</b>	<b>238</b>	<b>-</b>

Na dzień 31.12.2016 roku Spółka nie posiada aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

**Pożyczki udzielone i należności własne**

Pozycja w sprawozdaniu finansowym (dane w tys. zł)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
IV. 3b) udzielone pożyczki długoterminowe	28 831	3 097	28 831	3 097
III. 1b) udzielone pożyczki krótkoterminowe	9 144	6 009	2 010	13 143
<b>Razem</b>	<b>37 975</b>	<b>9 106</b>	<b>30 841</b>	<b>16 240</b>

**Pożyczki udzielone i należności własne**

Podmiot	Przedmiot umowy	Kwota	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Saldo na dzień 31.12.2016
Mariusz Szataniak	Umowa pożyczki z dn. 2013.12.30	500 tys. zł	WIBOR1M + marża	31.12.2017 r.	28 tys. zł*
Paweł Szataniak	Umowa pożyczki z dn. 2013.12.30	300 tys. zł	WIBOR1M + marża	31.12.2017 r.	16 tys. zł**

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

Federacja Firm Lotniczych „Bielsko” z siedzibą w Kaniowie	Umowa pożyczki z dn. 2014.11.20	725 tys. zł	WIBOR3M + marża	31.05.2017 r.	66 tys. zł***
FRUEHAUF EXPANSION SAS z siedzibą 24-28 AVENUE Jean Mermoz	Umowa pożyczki z dn. 2015.05.20	3 275 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	31.01.2017 r.	1 642 tys. EUR****
WIELTON INVESTMENT Sp. z o.o. z siedzibą w Wieluniu	Umowa pożyczki z dn. 2016.01.25	800 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	31.10.2017 r.	822 tys. EUR
WIELTON INVESTMENT Sp. z o.o. z siedzibą w Wieluniu	Umowa pożyczki z dn. 2016.05.18	900 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	31.03.2021 r.	914 tys. EUR
WIELTON GmbH z siedzibą we Frankfurcie	Umowa pożyczki z dn. 2016.04.28	40 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	30.06.2017 r.	40,5 tys. EUR
WIELTON Logistic Sp. z o.o. z siedzibą w Wieluniu	Umowa pożyczki z dn. 2016.10.03	1 000 tys. zł	WIBOR 1M + marża	30.06.2017 r.	1 000 tys. zł

\*spłata pożyczki 12.03.2015 w wysokości 500 tys. zł

\*\*spłata pożyczki 12.03.2015 w wysokości 300 tys. zł

\*\*\*spłacona 30.01.2017 kolejna rata pożyczki w wysokości 35 tys. zł.

\*\*\*\*29.01.2016 r. - spłacona pierwsza część pożyczki w wysokości 1 637 tys. EUR, a druga część pożyczki wraz z odsetkami w wysokości 1 642 tys. EUR - 25.01.2017 r.

**Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.**

Nie występują.

**Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.**

Pozycja w sprawozdaniu finansowym (dane w tys. zł)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
IV. 3b) udziały lub akcje w jednostkach powiązanych w tym:	46 753	7 835	-	54 588
Wielton Rosja	116	-	-	116
Wielton Ukraina	35	-	-	35
Wielton - Logistic	1 848	-	-	1 848
Wielton Białoruś	71	-	-	71
Viberti Rimorchi	42	-	-	42

## WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

Wielton Investment	6	7 723	-	7 729
Fruehauf Expansion SAS	44 635	-	-	44 635
Wielton GmbH	-	112	-	112

### **Udziały w Wielton Rosja**

Wielton Rosja została zarejestrowana 12 maja 2006 roku. Do Wielton S.A należą udziały w wysokości 100% kapitału zakładowego o nominalnej wartości 1.020 tys. rubli (opłacony w euro według kursu 1 euro = 34 ruble). Spółka Wielton Rosja prowadzi na lokalnym rynku działalność handlową i marketingowo - reklamową. Od 2012 roku na terenie nieruchomości wynajętej przez Wielton Rosja funkcjonuje również montownia wyrobów marki Wielton.

### **Udziały w Wielton Ukraina**

W dniu 29 listopada 2006 roku Wielton S.A. nabył 100% udziałów w Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością „WIELTON-UKRAINA”. Kapitał założycielski spółki wynosi 30 tys. hrywien (tj. ok 6 tys. USD). Spółka ta prowadzi na lokalnym rynku działalność handlową i marketingowo - reklamową.

### **Udziały w Wielton - Logistic**

W dniu 28 czerwca 2011 roku Wielton S.A. nabył 100% udziałów w kapitale zakładowym Wielton Logistic Sp. z o. o. (wcześniej Pamapol Logistic Sp. z o. o.) o łącznej wartości nominalnej 1.050 tys. zł. Wielton Logistic Sp. z o. o. prowadzi działalność świadczenia usług transportowych zarówno dla potrzeb Wielton S.A., spółek z Grupy Wielton, jak i zewnętrznych podmiotów.

### **Udziały w Wielton Białoruś**

W dniu 20 lipca 2012 roku Brzeski Obwodowy Urząd Wykonawczy dokonał wpisu do państwowego rejestru przedsiębiorców spółki Wielton BY jako przedsiębiorstwa handlowego działającego na terytorium Republiki Białoruskiej (Wielton Białoruś). Wielton S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Wielton BY, którego wartość wynosi 20 tys. USD. Spółka ta prowadzi na lokalnym rynku działalność handlową i marketingowo - reklamową. Emitent powołał Spółkę Wielton BY w celu zwiększenia i rozszerzenia sprzedaży produktów marki Wielton na terenie Białorusi.

### **Udziały w Viberti Rimorchi s.r.l. (poprzednio Italiana Rimorchi S.R.L.)**

W dniu 23 października 2014 roku w rejestrze przedsiębiorców w Mediolanie zarejestrowana została Spółka WIELTON ITALIA S.R.L. (następnie zwana Italiana Rimorchi S.R.L. a obecna nazwa Viberti Rimorchi s.r.l.) jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością działająca na terytorium Włoch. Emitent posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Viberti Rimorchi s.r.l., którego wartość wynosi 10 tys. EUR. Spółka została powołana w celu zwiększenia i rozszerzenia sprzedaży na terenie Włoch.

**Udziały w Wielton Kazachstan**

W dniu 20 lipca 2015 roku miała miejsce rejestracja w Urzędzie Sprawiedliwości dzielnicy Bostandyk Departamentu Sprawiedliwości miasta Ałmaty spółki „WIELTON – Kazachstan” jako spółki z ograniczoną odpowiedzialnością działającej na terytorium Republiki Kazachstanu. Kapitał zakładowy spółki Wielton Kazachstan wynosi 198 200 tenge [KZT] (tj. ok. 4 tys. zł), z czego 99% udziału w kapitale zakładowym posiada Wielton Rosja, spółka zależna od Emitenta, a pozostały 1% udziału posiada Wielton Logistic Sp. z o.o. (również spółka zależna od Emitenta). Powołanie spółki Wielton Kazachstan pozwoli na prowadzenie działalności handlowej i dalszy rozwój Grupy Wielton na rynku Kazachstanu.

**Udziały w Wielton Investment**

W dniu 22 października 2015 roku miała miejsce rejestracja przez Sąd Rejonowy dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Spółki Wielton Investment Sp. z o. o.. Emitent posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Wielton Investment Sp. z o.o. W dniu 23 listopada 2016 roku nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego spółki z kwoty 5 tys. zł do kwoty 105 tys. zł. Emitent powołał spółkę Wielton Investment Sp. z o.o. w celu realizacji projektów inwestycyjnych Grupy Wielton, implementacji nowych technologii produkcyjnych oraz świadczenia usług podwykonawczych.

**Udziały w Wielton GmbH**

W dniu 10 lutego 2016 roku miała miejsce rejestracja przez sąd rejonowy we Frankfurcie nad Menem spółki Wielton GmbH. Emitent posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Wielton GmbH z siedzibą we Frankfurcie nad Menem (obecnie z siedzibą w Weilerswist), którego wartość wynosi 25 tys. euro. Emitent powołał spółkę Wielton GmbH w celu zwiększenia i rozszerzenia sprzedaży na terenie Niemiec, Austrii oraz Szwajcarii. O ww. zdarzeniu Spółka informowała w raporcie nr 7/2016 z dnia 11 lutego 2016 roku.

**Udziały w Fruehauf Expansion SAS**

W dniu 21 maja 2015 roku Wielton S.A. zawarła umowę nabycia pakietu 65,31% akcji spółki Fruehauf Expansion SAS. Kapitał zakładowy spółki wynosi 7.063 tys. euro. Posiadanie 65,31% udziałów w spółce Fruehauf Expansion SAS zapewnia taki sam udział w prawach głosu na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy tej spółki. Pozostałe 34,69% udziałów spółki Fruehauf Expansion SAS znajduje się w posiadaniu Pana Francisca Doblin oraz reprezentowanej przez niego spółki Dauphine Investissements. Fruehauf Expansion jako spółka holdingowa posiada bezpośrednio 100% akcji w spółce operacyjnej Fruehauf SAS.

**Udziały w Fruehauf SAS**

W wyniku nabycia przez Wielton S.A. w dniu 21 maja 2015 roku pakietu 65,31% akcji Fruehauf Expansion SAS Emitent posiada pośrednio udziały w spółce Fruehauf SAS. Fruehauf Expansion, spółka zależna od Emitenta, posiada bezpośrednio 100% akcji w spółce operacyjnej Fruehauf SAS. Kapitał zakładowy spółki wynosi 4 001 tys. euro. Fruehauf SAS jest wiodącym

producentem naczepek i przyczep do pojazdów ciężarowych z ponad 40% udziałem w kluczowym segmencie rynku naczepek we Francji.

### Udziały w Wielton Africa

W dniu 21 grudnia 2016 roku Zarząd Wielton S.A. podjął decyzję o zawiązaniu spółki w 100% zależnej od Emitenta pod firmą WIELTON AFRICA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Abidżanie (Wybrzeże Kości Słoniowej). W dniu 28 lutego 2017 roku nastąpiła rejestracja spółki w stosownym rejestrze sądowym. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.000.000 FCFA (tj. około 6,7 tys. PLN). Zawiązanie spółki zależnej służy rozpoczęciu działalności Grupy Wielton na rynku afrykańskim oraz realizacji inwestycji bezpośredniej o wartości przekraczającej 1,5 mln EUR polegającej na budowie obiektów, w których Spółka zamierza montować swoje produkty. O ww. zdarzeniu Spółka informowała w raporcie nr 36/2016 z dnia 21 grudnia 2016 roku.

### Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Na dzień 31.12.2016 Spółka nie posiadała zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu.

### Zobowiązania z tyt. pożyczek i kredytów

#### Informacja o zaangażowaniu kredytów

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt obrotowy	4 606	-	370	4 236
BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt rewolwingowy	17 896	32	-	17 928
PKO BP S.A. limit kredytowy wielocelowy:	-	-	-	-
- w rachunku bieżącym	7 321	8 112	-	15 433
- obrotowy nieodnawialny	20 753	-	9 956	10 797
PKO BP S.A. kredyt inwestycyjny	21 311	-	2 256	19 055
Konsorcjum Banków BGŻ BNP PARIBAS S.A./BGK kredyt inwestycyjny	55 005	3 804	4 349	54 460
BOŚ S.A. kredyt inwestycyjny	7 405	-	987	6 418

#### Charakterystyka kredytów

##### 1. Bank BGŻ BNP Paribas S. A. w Warszawie

###### Kredyt obrotowy

a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt obrotowy z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

termin zawarcia umowy	14.12.2006 r.
termin wymagalności	30.06.2017 r.
kwota kredytu (zł)	5 000 tys. zł
oprocentowanie	WIBOR1M + marża banku
b) stan kredytu na 31.12.2016 r.	4 236 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2015 r.	126 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2016 r.	81 tys. zł

## **2. Bank BGŻ BNP Paribas S. A. w Warszawie**

### **Kredyt rewolwingowy**

#### a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt rewolwingowy przeznaczony na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

termin zawarcia umowy	26.08.2008 r.
termin wymagalności	30.06.2017 r.
kwota kredytu (zł)	17 900 tys. zł
oprocentowanie	WIBOR 1M + marża banku
b) stan kredytu na 31.12.2016 r.	17 928 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2015 r.	515 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2016 r.	490 tys. zł

## **3. Bank PKO BP S.A. w Warszawie**

### **Limit kredytowy wielocelowy**

#### a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt przeznaczony na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z wykonywanej działalności i spłatę kredytów obrotowych.

termin zawarcia umowy	21.02.2012 r.
termin wymagalności	23.03.2020 r.
kwota przyznanego kredytu (zł)	40 000 tys. zł
oprocentowanie	WIBOR1M/EURIBOR1M + marża banku
b) stan kredytu na 31.12.2016 r.	26 230 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2015 r.	1 126 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2016 r.	738 tys. zł

## **4. Bank PKO BP S.A. w Warszawie**

### **Kredyt inwestycyjny**

#### a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt przeznaczony na refinansowanie poniesionych nakładów inwestycyjnych oraz na spłatę kredytu inwestycyjnego.

termin zawarcia umowy	07.09.2012 r.
termin wymagalności	31.08.2024 r.
kwota kredytu (zł)	29 777 tys. zł



oprocentowanie	WIBOR3M + marża banku
b) stan kredytu na 31.12.2016 r.	19 055 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2015 r.	960 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2016 r.	773 tys. zł

## 5. Bank BGŻ BNP PARIBAS S.A. i BGK w Warszawie

### Kredyt inwestycyjny

#### a) warunki zaciągniętego kredytu

- kredyt A – w wysokości 6 280 000,00 EUR – celem nabycia 65,31% akcji Fruehauf Expansion SAS,
- kredyt B – w wysokości 6 600 000,00 EUR – celem przyszłego nabycia 34,69% akcji Fruehauf Expansion SAS, (obejmującego możliwość udzielenia Gwarancji Płatności)
- kredyt C – w wysokości 2 671 428,15 EUR – celem udzielenia pożyczki dla Fruehauf Expansion SAS
- kredyt D – w wysokości 4 468 000,00 EUR – celem udzielenia pożyczki dla Viberti Rimorchi (dawniej Italiana Rimorchi S.r.l.)
- kredyt E – w wysokości 2 260 000,00 EUR – celem udzielenia pożyczki dla podmiotu zależnego lub na finansowanie i refinansowanie kosztów realizacji inwestycji

Do dnia bilansowego uruchomiono kredyty A, C, D w przywołanych wyżej kwotach oraz kredyt E w kwocie 878 tys. EUR. Limit kredytu B w kwocie 6 600 tys. EUR wykorzystano w formie gwarancji bankowej ujętej poza bilansem Wielton S.A.

termin zawarcia umowy	15.05.2015 r.
termin wymagalności:	
- kredyt A	16.05.2022 r.
- kredyt B	30.06.2022 r.
- kredyt C	15.11.2019 r.
- kredyt D	31.03.2023 r.
- kredyt E	31.03.2023 r.
kwota kredytu (EUR)	22 980 tys. EUR
oprocentowanie	EURIBOR + marża banku
b) stan kredytu na 31.12.2016 r.	54 460 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2015 r.	984 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2016 r.	1 720 tys. zł

## 6. Bank BOŚ S.A. w Warszawie

### Kredyt inwestycyjny

#### a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt przeznaczony na budowę Centrum Badawczo – Rozwojowego umożliwiającego wdrożenie nowych innowacyjnych i proekologicznych technologii produkcyjnych.

termin zawarcia umowy	28.06.2013 r.
-----------------------	---------------

## WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

termin wymagalności	28.06.2023 r.
kwota kredytu (zł)	7 405 tys. zł
oprocentowanie	WIBOR 3M + marża banku
b) stan kredytu na 31.12.2016 r.	6 418 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2015 r.	11 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2016 r.	268 tys. zł

Spółka korzysta z kredytów inwestycyjnych i obrotowych opartych o zmienną stopę procentową, której bazą jest WIBOR/EURIBOR powiększony o marżę banku. Istnieje ryzyko pogorszenia wyników finansowych w sytuacji znacznego wzrostu stóp procentowych, jednak prawdopodobieństwo takiego zdarzenia można ocenić jako niskie.

Nie uznano za celowe obliczanie efektywnej stopy procentowej (nieistotne różnice względem stopy nominalnej). Wartość zobowiązań z tytułu kredytów wycenionych wg zamortyzowanego kosztu nie różni się istotnie od ich wartości bilansowych na dzień bilansowy.

W 2016 roku spółkom z Grupy Kapitałowej Wielton nie zostały wypowiedziane umowy dotyczące kredytów i pożyczek.

**Inne zobowiązania finansowe z tytułu leasingów**

Krótkoterminowe rozrachunki z tytułu umów leasingu finansowego

<b>31.12.2015</b>	<b>2 792</b>
Zwiększenia	2 449
Reklasyfikacja podziału z części długoterminowej na część krótkoterminową	2 175
Zakup środków trwałych w leasingu finansowym	257
Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	7
Zrealizowane różnice kursowe	10
Zmniejszenia	2 998
Przeksięgowania-splaty	2 722
Wykup po leasingu	276
Likwidacje	-
<b>31.12.2016</b>	<b>2 243</b>

Długoterminowe rozrachunki z tytułu umów leasingu finansowego

<b>31.12.2015</b>	<b>3 304</b>
Zwiększenia	844
Zakup środków trwałych w leasingu finansowym	844
Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Zmniejszenia	2 186

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

Reklasyfikacja podziału z części długoterminowej na część krótkoterminową	2 175
Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	11
Likwidacje	-
<b>31.12.2016</b>	<b>1 962</b>

Nr umowy	Data zawarcia umowy	Przedmiot leasingu	Data zakończenia umowy
3241247-1416-02695	28.04.2016	samochód osobowy	28.03.2018
L/O/LD/2016/04/0014	04.04.2016	PRASA Krawędziowa CNC TRuBend 7036	15.03.2020
L/O/LD/2016/06/0031/001	06.06.2016	wózek widłowy	15.05.2020
L/O/LD/2016/06/0031/002	06.06.2016	wózek widłowy	15.05.2020
L/O/LD/2016/06/0031/003	06.06.2016	combilift	15.05.2020
Umowa 11247/13	15.04.2013	system backupu Avamar	25.01.2017
Umowa 12318/13	04.09.2013	serwer	25.04.2017
Umowa 12329/13	04.09.2013	macierz	25.04.2017
Umowa 14742/14	24.07.2014	sprzęt CISCO	25.10.2017
Umowa 16197/15	05.05.2015	CISCO ASA 5525-X	15.09.2018
Umowa 20817/Cz/12	14.02.2012	obrabiarka do metali	20.02.2017
Umowa 20901/Cz/12	14.03.2012	suwnica	14.03.2017
Umowa 21296/Cz/12	18.07.2012	aparat energii elektrycznej	18.07.2017
Umowa 21297/Cz/12	18.07.2012	urządzenie elektroenergetyczne	18.07.2017
Umowa 22049/Cz/13	02.04.2013	wózek widłowy	02.04.2018
Umowa 22050/Cz/13	02.04.2013	automaty spawalnicze	02.04.2017
Umowa 22310/Cz/13	14.06.2013	obrabiarka do metali	14.06.2017
Umowa 22354/Cz/13	26.06.2013	obrabiarka do metali	31.07.2018
Umowa 22355/Cz/13	26.06.2013	urządzenia spawalnicze	31.07.2017
Umowa 22429/Cz/13	18.07.2013	ciągnik URSUS	31.08.2017
Umowa 22451/Cz/13	25.07.2013	wózek widłowy	31.08.2017
Umowa 22452/Cz/13	25.07.2013	agregat plazmowy	31.08.2017
Umowa 22453/Cz/13	25.07.2013	destylator	30.09.2017
Umowa 22782/Cz/13	04.11.2013	suwnica	30.11.2017
Umowa 22783/Cz/13	04.11.2013	prasa	30.11.2017
Umowa 22784/Cz/13	04.11.2013	wózek widłowy	30.11.2017
Umowa 22785/Cz/13	04.11.2013	wózek widłowy	30.11.2017
Umowa 22787/Cz/13	04.11.2013	wózek widłowy	30.11.2017
Umowa 22788/Cz/13	05.11.2013	wózek widłowy	31.01.2018
Umowa 23024/Cz/14	07.01.2014	podnośnik	31.01.2019
Umowa 23138/Cz/14	03.02.2014	samochód osobowy	28.02.2018
Umowa 23292/Cz/14	13.03.2014	samochód osobowy	31.03.2018
Umowa 23293/Cz/14	13.03.2014	samochód osobowy	31.03.2018
Umowa 23294/Cz/14	13.03.2014	samochód osobowy	31.03.2018
Umowa 23295/Cz/14	13.03.2014	samochód osobowy	31.03.2018
Umowa 23327/Cz/14	20.03.2014	mobilny podnośnik	30.04.2019
Umowa 23489/Cz/14	24.04.2014	prasa krawędziowa	31.05.2018
Umowa 23625/Cz/14	09.06.2014	suwnica	31.05.2018
Umowa 902426/2014/OPER	04.07.2014	wózek widłowy	04.07.2018
Umowa 902432/2014/OPER	04.07.2014	wózek widłowy	04.07.2018
Umowa 904095/2014/OPER	04.07.2014	samochód osobowy	04.07.2018

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016

Umowa 907944/2014/OPER	04.09.2014	urządzenie odciągu i filtracji dymów	04.09.2018
Umowa 911597/2014/OPER/LODC	22.10.2014	samochód osobowy	22.10.2018
Umowa 926295/2015/OPER/LODC	05.03.2015	samochód osobowy	05.03.2019
Umowa F/WI/2012/06/0132	27.06.2012	wycinarka laserowa	30.06.2017
Umowa KW2/00025/2012	14.03.2012	wózek widłowy	20.04.2017
Umowa KW2/00026/2012	14.03.2012	wózek widłowy	20.04.2017
Umowa KW2/00027/2012	14.03.2012	wózek widłowy	20.04.2017
Umowa KW2/00028/2012	20.03.2012	wózek widłowy	20.04.2017
Umowa KW2/00029/2012	20.03.2012	wózek widłowy	20.04.2017
Umowa L/O/LD/2013/06/0045	25.06.2013	samochód osobowy	30.07.2017
Umowa L191370	15.09.2014	samochód osobowy	15.10.2018
Umowa SA/LO/154187/2013	07.05.2013	samochód osobowy	30.05.2017
Umowa SA/LO/171200/2014	31.03.2014	półautomaty spawalnicze	12.05.2018
Umowa SA/LO/173116/2014	09.05.2014	samochód osobowy	31.05.2018
Umowa SA/LO/176015/2014	09.09.2014	tokarka, frezarka	30.11.2018
Umowa SA/LO/184132/2014	14.11.2014	samochód osobowy	25.12.2018
Umowa SA/LO/184395/2014	14.11.2014	samochód osobowy	15.01.2019
Umowa SA/LO/184845/2014	24.11.2014	samochód osobowy	24.12.2018
Umowa SA/LO/192283/2015	24.03.2015	samochód osobowy	16.04.2019
Umowa SA/LO/194637/2015	30.04.2015	urządzenia spawalnicze	30.06.2019
Umowa B/F/WI/2015/12/31/1	16.12.2015	samochód osobowy	15.11.2020
Umowa B/F/WI/2015/12/31/2	16.12.2015	samochód osobowy	15.11.2020
Umowa B/F/WI/2015/12/31/3	16.12.2015	samochód osobowy	15.11.2020
Umowa B/F/WI/2015/12/31/4	16.12.2015	samochód osobowy	15.11.2020
Umowa L/F/WI/2015/06/0017	15.06.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa L/F/WI/2015/07/5/01	07.07.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa L/F/WI/2015/07/5/02	07.07.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa L/F/WI/2015/07/5/03	07.07.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa L/F/WI/2015/07/5/04	07.07.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa L/F/WI/2015/07/5/05	07.07.2015	samochód osobowy	15.06.2019

Zobowiązania z tytułu leasingu wycenione zostały na dzień bilansowy w wysokości kapitału pozostającego do spłaty.

### Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka zarządza ryzykiem zmiany przepływów pieniężnych wynikających z transakcji w walutach obcych poprzez instrumenty pochodne FX Forward, transakcje FX Swap oraz w szczególnych przypadkach także inne instrumenty finansowe takie jak np. kredyty. Skutkiem ekonomicznym stosowania tych instrumentów jest zabezpieczenie ryzyka zmienności kursów walutowych. Spółka zawiązuje relacje zabezpieczające (zabezpieczenie przepływów pieniężnych), aby zredukować wpływ zmienności wyceny instrumentów finansowych na wynik finansowy, wynikający ze zmian kursów walut.

Spółka posiada długą pozycję walutową w EUR z działalności operacyjnej wynikającą z nadwyżki przychodów ze sprzedaży w EUR lub indeksowanych do kursu EUR/PLN nad ponoszonymi kosztami operacyjnymi w EUR lub indeksowanymi do kursu EUR/PLN.

Spółka zakłada utrzymanie się w przyszłości trwałej nadwyżki przychodów ze sprzedaży w EUR nad ponoszonymi kosztami w EUR lub wzrostu tej nadwyżki wynikającej ze wzrostu biznesu Grupy w Europie Zachodniej.

Spółka stosując strategię zabezpieczenia naturalnego jako narzędzia ograniczającego ekspozycję na ryzyko walutowe, pozyskuje również finansowanie w walucie odpowiadającej długiej pozycji walutowej z działalności operacyjnej.

W celu odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym sposobu, w jaki finansowanie w walucie obcej ogranicza ekspozycję walutową, Spółka ustanawia powiązanie zabezpieczające w modelu zabezpieczenia przepływów pieniężnych.

Istotą zabezpieczenia jest neutralizacja wpływu różnic kursowych z tytułu spłaty finansowania w EUR w powiązaniu z różnicami kursowymi od przychodów ze sprzedaży, a następnie zaprezentowanie efektu zabezpieczenia w przychodach/kosztach finansowych.

W okresie objętym sprawozdaniem instrumentem zabezpieczającym są przyszłe przepływy pieniężne z tytułu spłat rat kapitałowych od zobowiązań kredytowych w EUR, zabezpieczające przyszłe przychody denominowane w EUR w kwocie 11.106 tys. EUR. W ramach ustanowionego powiązania planowana transakcja będzie miała miejsce i będzie miała wpływ na wynik netto w okresach spłaty poszczególnych rat kredytu tj. od marca 2017 roku do marca 2023 roku. Skumulowane różnice kursowe z wyceny w/w instrumentu zabezpieczającego w kwocie 1.799 tys. PLN (zmniejszenie kapitałów) (31.12.2015 kwota 381 tys. PLN) zostały ujęte w bilansie w pozycji „Kapitał z aktualizacji wyceny”.

Ponadto w okresie sprawozdawczym Spółka posiadała w swoim portfelu aktywne kontrakty forward na łączną kwotę 9.300 tys. EUR z zapadalnością w okresie od stycznia do marca 2017 roku. Skumulowana wartość efektywnej części zabezpieczenia została ujęta w bilansie w pozycji „Kapitał z aktualizacji wyceny” w kwocie 345 tys. PLN (zwiększenie kapitałów).

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym wystąpiło przeniesienie kwot skumulowanych w kapitale jako zmniejszenie wyniku netto w kwocie 94 tys. PLN. W zmniejszenie wyniku netto w związku z tym, iż zabezpieczenie nie było efektywne odniesiono kwotę 21 tys. PLN.

20. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Nie dotyczy

21. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, przez okres nie krótszy niż 12 kolejnych miesięcy licząc od dnia bilansowego. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Mariusz Golec – Prezes Zarządu .....

Tomasz Śniatała – Wiceprezes Zarządu .....

Włodzimierz Masłowski - Wiceprezes Zarządu .....

Aneta Piekarek - Główny Księgowy .....

Wieluń dn. 27 marca 2016 roku