

WIELTON GROUP

WIELTON S. A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 12 MIESIĘCY OD 01.01.2019 DO 31.12.2019

Wieluń, 29 kwietnia 2020 roku

SPIS TREŚCI

SPRAWOZDANIE FINANSOWE	3	t) Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	61
1. Bilans.....	3	7. Struktura przychodów i kosztów, podatek dochodowy od osób prawnych.....	62
2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku	5	a) Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży	62
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2019 roku	7	b) Zapasy w cenie sprzedaży netto	64
4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku	9	c) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie	64
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11	d) Podatek dochodowy	65
1. Informacje ogólne o Spółce.....	11	e) Koszty w układzie rodzajowym	69
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.....	14	f) Pozostałe przychody operacyjne	70
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).....	26	g) Pozostałe koszty operacyjne.....	70
4. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR... ..	29	h) Przychody finansowe	71
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	32	i) Koszty finansowe	74
1. Informacja o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.	32	j) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	77
2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	32	k) 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	77
3. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.....	35	8. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych, struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów.	78
4. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym. Zmiany prezentacyjne.	35	9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe (w osobach).	79
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.....	35	10. 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.....	79
6. Bilans.....	35	11. Informacje o umowach zawartych z firmą audytorską	79
a) Wartości niematerialne i prawne	35	12. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.	80
b) Rzeczowe aktywa trwałe	38	13. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.	81
c) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych ..	41	14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.	81
d) Należności długoterminowe	41	15. Transakcje z jednostkami powiązanymi.	81
e) Długoterminowe aktywa finansowe	42	16. Transakcje na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanymi.....	82
f) Należności krótkoterminowe	44	17. Informacje dotyczące połączenia Spółek	82
g) Odpisy aktualizujące wartość należności	46	18. Informacja o instrumentach finansowych.	82
h) Inwestycje krótkoterminowe	46	19. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.	90
i) Rozliczenia międzyokresowe czynne.....	47	20. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.	91
j) Kapitały.....	48		
k) Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe	51		
l) Dywidendy wypłacone/zaproponowane do wypłaty ..	52		
m) Rezerwy	52		
n) Zobowiązania długoterminowe.....	54		
o) Zobowiązania krótkoterminowe.....	55		
p) Aktywa i zobowiązania socjalne	56		
q) Rozliczenia międzyokresowe bierne	56		
r) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ..	57		
s) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.....	61		

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Bilans

Aktywa

	Noty	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
I. Aktywa trwałe		581 885	551 904
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	III.6.a	27 473	25 019
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	III.6.b	271 900	230 146
3. Należności długoterminowe	III.6.d	41	44
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Od pozostałych jednostek		41	44
4. Inwestycje długoterminowe	III.6.e	276 904	281 509
4.1. Nieruchomości		8 433	8 433
4.2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		268 471	273 076
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		268 471	273 076
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		5 567	15 186
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 567	15 186
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
II. Aktywa obrotowe		410 700	454 906
1. Zapasy	III.7.b	159 576	219 962
2. Należności krótkoterminowe	III.6.f	224 783	209 295
2.1. Od jednostek powiązanych		152 663	123 270
2.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.3. Od pozostałych jednostek		72 120	86 025
3. Inwestycje krótkoterminowe	III.6.h	24 097	23 942
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		24 097	23 942
a) w jednostkach powiązanych		16 865	12 612
b) w pozostałych jednostkach		1 673	2 285
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		5 559	9 045
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	III.6.i	2 244	1 707
III. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
IV. Udziały (akcje) własne		-	-
Aktywa razem		992 585	1 006 810

Pasywa

	Noty	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
I. Kapitał własny	III.6.j	340 215	327 677
1. Kapitał zakładowy		12 075	12 075
2. Kapitał zapasowy, w tym:		297 180	237 503
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		72 368	72 368
3. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		178	(1 502)
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
6. Zysk (strata) netto		30 782	79 601
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		652 370	679 133
1. Rezerwy na zobowiązania	III.6.m	8 982	12 141
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 476	2 456
a) długoterminowa		935	803
b) krótkoterminowa		541	1 653
1.3. Pozostałe rezerwy		7 506	9 685
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		7 506	9 685
2. Zobowiązania długoterminowe	III.6.n	249 722	223 730
2.1. Wobec jednostek powiązanych		4 622	5 689
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek		245 100	218 041
3. Zobowiązania krótkoterminowe	III.6.o	381 516	434 196
3.1. Wobec jednostek powiązanych		24 889	21 416
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Wobec pozostałych jednostek		356 041	412 315
3.4. Fundusze specjalne		586	465
4. Rozliczenia międzyokresowe	III.6.q	12 150	9 066
4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		12 150	9 066
a) długoterminowe		6 249	6 956
b) krótkoterminowe		5 901	2 110
Pasywa razem		992 585	1 006 810

2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku

	Noty	za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	III.7.a	1 057 627	1 072 345
- od jednostek powiązanych		348 256	273 133
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 032 968	1 046 221
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		24 659	26 124
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		933 229	916 506
- jednostkom powiązanym		315 089	241 122
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		919 466	903 467
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		13 763	13 039
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		124 398	155 839
IV. Koszty sprzedaży		67 018	64 419
V. Koszty ogólnego zarządu		37 292	36 740
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		20 088	54 680
VII. Pozostałe przychody operacyjne	III.7.f	33 488	12 398
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Dotacje		952	1 198
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	783
4. Inne przychody operacyjne		32 536	10 417
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	III.7.g	5 658	10 272
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		24	5 265
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		3 165	3 060
3. Inne koszty operacyjne		2 469	1 947
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		47 918	56 806
X. Przychody finansowe	III.7.h	2 308	35 922
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	34 511
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:		1 487	1 067
- od jednostek powiązanych		1 446	1 029
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	189
- w jednostkach powiązanych		-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		821	-
5. Inne		-	155
XI. Koszty finansowe	III.7.i	10 219	8 008
1. Odsetki w tym:		9 408	6 203
- dla jednostek powiązanych		433	39
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		6	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	1 805
4. Inne		805	-

XII. Zysk (strata) brutto		40 007	84 720
XIII. Podatek dochodowy	III.7.d	9 225	5 119
a) część bieżąca		-	-
b) część odroczone		9 225	5 119
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
XV. Zysk (strata) netto		30 782	79 601

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2019 roku

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	327 677	265 461
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	327 677	265 461
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	237 503	195 247
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	59 677	42 256
a) zwiększenia (z tytułu)	59 677	42 256
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	59 677	42 256
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	297 180	237 503
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	(1 502)	789
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	1 680	(2 291)
a) zwiększenia (aktualizacja instrumentów zabezpieczających)	1 680	-
b) zmniejszenia (aktualizacja instrumentów zabezpieczających)	-	2 291
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	178	(1 502)
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	79 601	57 350

7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	79 601	57 350
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	79 601	57 350
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	79 601	57 350
- wypłata dywidendy	19 924	15 094
- przekazanie na kapitał zapasowy	59 677	42 256
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
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 (odniesienie na kapitał zapasowy)	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	30 782	79 601
a) zysk netto	30 782	79 601
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	340 215	327 677
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	340 215	327 677

4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku

	za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
(metoda pośrednia)	-	-
I. Zysk (strata) netto	30 782	79 601
II. Korekty razem	(624)	(32 750)
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
2. Amortyzacja	24 686	18 341
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	160	(156)
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 795	(29 528)
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(772)	6 898
6. Zmiana stanu rezerw	(3 159)	2 024
7. Zmiana stanu zapasów	60 385	(72 882)
8. Zmiana stanu należności	(15 692)	(67 851)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(81 959)	105 469
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 046	4 945
11. Inne korekty	(114)	(10)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	30 158	46 851
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	6 319	50 248
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	245	4 144
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	304	39 633
a) w jednostkach powiązanych	260	39 588
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	34 511
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	4 663
- odsetki	260	414
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	44	45
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	44	45
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	5 770	6 471
II. Wydatki	(70 462)	(210 549)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(60 312)	(29 763)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	(7 107)

3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	(148 464)
a) w jednostkach powiązanych	-	(148 464)
- nabycie aktywów finansowych	-	(130 122)
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	(18 342)
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	(10 150)	(25 215)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(64 143)	(160 301)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	69 643	228 006
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	65 607	224 261
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	4 036	3 745
II. Wydatki	(39 167)	(113 339)
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(19 924)	(15 094)
3. Inne niż, wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(6 172)	(80 970)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(4 246)	(9 160)
8. Odsetki	(8 825)	(8 115)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	30 476	114 667
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(3 509)	1 217
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(3 486)	1 255
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	23	38
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 068	7 851
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	5 559	9 068
- o ograniczonej możliwości dysponowania	432	353

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne o Spółce.

Nazwa spółki: Wielton S.A.

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

Spółka Wielton S.A. powstała w 2004 roku 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. W dniu 31.12.2004 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka Wielton Spółka Akcyjna 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) 77.39.Z – Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- 21) 77.12.Z – Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli.

Organy Spółki i kierownictwo jednostki.

Skład organów zarządczych i nadzorczych przedstawiał się następująco:

Zarząd

Na dzień 1 stycznia 2019 roku skład Zarządu Wielton S.A. prezentował się następująco:

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

W dniu 18 marca 2019 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę, na mocy której do składu Zarządu Spółki, na wspólną kadencję, z dniem 18 marca 2019 roku został powołany Pan Piotr Bogaczyński, któremu powierzono funkcję Członka Zarządu ds. Operacyjnych i stanowisko Dyrektora Zarządzającego Zakładem Produkcyjnym Wielton S.A. w Wieluniu.

W związku z powyższym na koniec 2019 roku skład Zarządu Wielton S.A. prezentował się następująco:

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

- Piotr Bogaczyński – Członek Zarządu.

W dniu 31 marca 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o odwołaniu z dniem 31 marca 2020 roku ze składu Zarządu Spółki Pana Piotra Bogaczyńskiego pełniącego funkcję Członka Zarządu Spółki.

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu Wielton S.A. prezentował się następująco:

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

Rada Nadzorcza

Na dzień 1 stycznia 2019 roku skład Rady Nadzorczej Wielton S.A. przedstawiał się następująco:

- Paweł Szataniak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mariusz Szataniak – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Półgrabia – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Ryszard Prozner – Członek Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Tylkowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Kamiński – Członek Rady Nadzorczej,
- Tadeusz Uhl – Członek Niezależny Rady Nadzorczej,
- Waldemar Frąckowiak – Członek Niezależny Rady Nadzorczej.

W dniu 20 marca 2019 roku zmarł współzałożyciel Spółki i wieloletni Członek Rady Nadzorczej Pan Ryszard Prozner. W latach 2005-2010 Pan Ryszard Prozner pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Wielton S.A.

W dniu 25 czerwca 2019 roku Zarząd Spółki otrzymał rezygnację Pana Piotra Kamińskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 30 czerwca 2019 roku.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku i na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania Radę Nadzorczą Wielton S.A. stanowili:

- Paweł Szataniak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mariusz Szataniak – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Półgrabia – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Tylkowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Tadeusz Uhl – Członek Niezależny Rady Nadzorczej,
- Waldemar Frąckowiak – Członek Niezależny Rady Nadzorczej.

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu Rady Nadzorczej Wielton S.A.

Na dzień 1 stycznia 2019 roku Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- Waldemar Frąckowiak – Przewodniczący,
- Tadeusz Uhl – Członek,
- Piotr Kamiński – Członek.

W związku z rezygnacją Pana Piotra Kamińskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 30 czerwca 2019 roku, Rada Nadzorcza wybrała w dniu 29 lipca 2019 roku Pana Krzysztofa Półgrabię w skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Wielton S.A. na kadencję równą kadencji Rady Nadzorczej Wielton S.A.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku i na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu Komitet Audytu Rady Nadzorczej Wielton S.A. działał w składzie:

- Waldemar Frąckowiak – Przewodniczący,
- Tadeusz Uhl – Członek,
- Krzysztof Półgrabia – Członek.

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 sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa Kapitałowa Wielton na dzień 31 grudnia 2019 roku składała się z jednostki dominującej Wielton S.A. oraz osiemnastu spółek zależnych (w tym siedem zależnych pośrednio):

1. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością „WIELTON” (OOO "ВЕЛЬТОН") z siedzibą w Moskwie w Rosji, 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 na Ukrainie, zwana dalej Wielton Ukraina Sp. z o.o. lub Wielton Ukraina,
3. „Wielton – Logistic” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wieluniu w Polsce, 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 na Białorusi, zwane dalej Wielton BY lub Wielton Białoruś,
5. Viberti 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 w Kazachstanie, zwana dalej Wielton Kazachstan – spółka zależna pośrednio,
7. Wielton Investment Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wieluniu w Polsce, zwana dalej Wielton Investment,
8. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Wielton GmbH z siedzibą w Waltrop w Niemczech (wcześniej z siedzibą w Weilerswist w Niemczech), zwana dalej Wielton GmbH,
9. Fruehauf SAS z siedzibą w Auxerre we Francji, zwana dalej Fruehauf,
10. WIELTON AFRICA SARL z siedzibą w Abidżanie (Wybrzeże Kości Słoniowej), zwana dalej Wielton Africa,
11. Langendorf GmbH z siedzibą w Waltrop w Niemczech zwana dalej Langendorf,
12. SFL Verwaltungs GmbH z siedzibą w Waltrop w Niemczech – spółka zależna pośrednio poprzez Langendorf,
13. Langendorf Service GmbH z siedzibą w Waltrop w Niemczech – spółka zależna pośrednio poprzez Langendorf,
14. Langendorf Trading GmbH z siedzibą w Waltrop w Niemczech – spółka zależna pośrednio poprzez Langendorf Service GmbH,
15. Langendorf Service Potsdam GmbH z siedzibą w Potsdam w Niemczech – spółka zależna pośrednio poprzez Langendorf Service GmbH,
16. SFL Grundstucksgesellschaft mbH & Co KG z siedzibą w Waltrop w Niemczech – spółka zależna pośrednio poprzez Langendorf GmbH,
17. Lawrence David Limited z siedzibą w Peterborough w Wielkiej Brytanii zwana dalej Lawrence,
18. Roscope Limited z siedzibą w Peterborough w Wielkiej Brytanii – spółka zależna pośrednio poprzez Lawrence David Limited.

Począwszy od 2009 roku Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Czas trwania działalności

Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

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 grudnia 2019 roku.

Zarząd rozważył wpływ pandemii koronawirusa na ocenę zdolności kontynuacji a swoje działania opisał w nocie „Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym”.

Na dzień publikacji Zarząd ocenia, że nie ma okoliczności powodujących utratę zdolności kontynuowania działalności przez Spółkę.

Porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zawierające porównywalne dane nie podlegało przekształceniu, w celu zapewnienia porównywalności danych.

Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania

W sprawozdaniu finansowym za 2019 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 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2019 poz. 351), z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 2018r. poz. 757).

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 – 10 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, niepowiązanymi 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 zblizona 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 65 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny – od 2 do 22 lat,
- środki transportu własne – od 2,5 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.

Nieruchomości inwestycyjne

Do nieruchomości inwestycyjnych Spółka zalicza nieruchomości (grunty oraz budynki), które utrzymywane są w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości lub co do których Spółka nie ma sprecyzowanego sposobu wykorzystania, a nie wykorzystuje ich na własny użytek.

Do wyceny nieruchomości inwestycyjnych Spółka stosuje takie same zasady wyceny jak w przypadku Rzeczowych aktywów trwałych. Zasady te opisane zostały powyżej.

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 trwale określone 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 (tekst jednolity Dz.U. z 2017 roku, poz. 277).

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 księgową 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) zdatne 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 odchyień, które na koniec każdego miesiąca podlegają rozliczeniu pomiędzy rozchód, a zapas wyrobów gotowych, półfabrykatów i produktów w oku 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 długą 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.

Składa 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 księgową 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 odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy 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 możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny 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 aktuariálną.

W pozycji rezerw na świadczenia emerytalne i podobne prezentowane są również bierne 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 nieznanymi osobami, 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 24-miesięcznym 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 24 miesiące. Aktualizacja współczynnika następuje po każdym miesiącu danego roku obrotowego.

Rezerwa nie uwzględnia ewentualnych jednorazowych roszczeń nabywców na etapie postępowania sądowego, na poczet których są tworzone odrębne rezerwy, jednorazowych kosztów usunięcia usterek oraz kosztów własnych ponoszonych przez spółki Grupy Kapitałowej. Spółka na bieżąco monitoruje skuteczność zastosowanego algorytmu.

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 łączny 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 ujęte 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:

	2019 [tys. PLN]	2018 [tys. PLN]
Wartości niematerialne i prawne	1 680	1 540
Rezerwa na podatek odroczoney	320	293
Wynik lat ubiegłych	1 247	1 134
Wynik netto	113	113
Suma bilansowa	1 680	1 540

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:

	2019 [tys. PLN]	2018 [tys. PLN]
Środki pieniężne	(432)	(353)
Inne należności krótkoterminowe	(154)	(113)
Fundusze specjalne	(586)	(466)
Suma bilansowa	(586)	(466)

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:

	2019 [tys. PLN]	2018 [tys. PLN]
Rzeczowe aktywa trwałe	9 018	8 995
Rezerwa na podatek odroczony	1 713	1 709
Wynik lat ubiegłych	7 287	7 268
Wynik netto	18	18
Suma bilansowa	9 018	8 995

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:

	2019 [tys. PLN]	2018 [tys. PLN]
Wartości niematerialne	(315)	0
Rzeczowe aktywa trwałe	(24 082)	(27 783)
Zapasy	(1 265)	(953)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25 662	28 736
Suma bilansowa	0	0

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:

	2019 [tys. PLN]	2018 [tys. PLN]
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	72 368	72 368
Pozostałe kapitały	(297 180)	(237 503)
Zyski zatrzymane:	224 812	165 135
- zysk (strata) z lat ubiegłych	224 812	165 135
Suma bilansowa	0	0

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 2019 roku wg definicji zgodnej z MSR 24 przedstawione są szczegółowo w punkcie III.15.

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 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku różniłyby się o następujące korekty wynikowe:

	2019 [tys. PLN]	2018 [tys. PLN]
Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 531	8 400
Zysk (strata) netto	131	131
Kapitał własny	8 662	8 531

4. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

W okresach objętych jednostkowym sprawozdaniem finansowym, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 31.12.2019 4,2585 EUR/PLN, 31.12.2018 4,3000 EUR/PLN
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 01.01 – 31.12.2019 4,3018 EUR/PLN, 01.01 – 31.12.2018 4,2669 EUR/PLN

	za okres od 01-01- 2019 do 31- 12-2019	za okres od 01-01- 2018 do 31- 12-2018	za okres od 01-01- 2019 do 31- 12-2019	za okres od 01-01- 2018 do 31- 12-2018
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 057 627	1 072 345	245 857	251 317
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	47 918	56 806	11 139	13 313
Zysk (strata) brutto	40 007	84 720	9 300	19 855
Zysk (strata) netto	30 782	79 601	7 156	18 655
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	30 158	46 851	7 011	10 980
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(64 143)	(160 301)	(14 911)	(37 568)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	30 476	114 667	7 084	26 874
Przepływy pieniężne netto, razem	(3 509)	1 217	(816)	285

	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2018
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa, razem	992 585	1 006 810	233 083	234 142
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	652 370	679 133	153 192	157 938
Zobowiązania długoterminowe	249 722	223 730	58 641	52 030
Zobowiązania krótkoterminowe	381 516	434 196	89 589	100 976
Kapitał własny	340 215	327 677	79 891	76 204
Kapitał zakładowy	12 075	12 075	2 836	2 808
Liczba akcji (w szt.)	60 375 000	60 375 000	60 375 000	60 375 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,51	1,32	0,12	0,31
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,51	1,32	0,12	0,31
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	5,64	5,43	1,32	1,26
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	5,64	5,43	1,32	1,26
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,33	0,25	0,08	0,06

Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Mariusz Golec	Prezes Zarządu	
Tomasz Śniatała	Wiceprezes Zarządu	
Włodzimierz Masłowski	Wiceprezes Zarządu	
Aneta Piekarek	Główny Księgowy	

Wieluń dn. 29 kwietnia 2020 roku

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.

Przejęcie spółki zależnej Wielton Investment Sp. z o.o.

W dniu 10 lutego 2020 roku Wielton S.A. poinformował po raz pierwszy akcjonariuszy o planowanym połączeniu Spółek Wielton S.A. i Wielton Investment Sp. z o.o. poprzez przejęcie przez Wielton S.A. (Spółka Przejmująca) całego majątku spółki Wielton Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Wieluniu, której Wielton S.A. był jedynym udziałowcem (Spółka Przejmowana). Informację o planie połączenia przekazano raportem bieżącym nr 3/2020 z dnia 10 lutego 2020 roku.

Połączenie było działaniem zamykającym proces realizowanych przez Spółkę Przejmowaną zadań związanych z nadzorowaniem projektów inwestycyjnych, w tym nabyciem aktywów we Włoszech, ich modernizacją i instalacją w zakładzie Wielton S.A. w Wieluniu.

Po raz drugi Wielton S.A. powiadomił o zamiarze połączenia ze spółką Wielton Investment Sp. z o.o. w dniu 25 lutego 2020 roku raportem bieżącym nr 5/2020.

W dniu 12 marca 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wielton S.A. podjęło uchwałę w sprawie połączenia Wielton S.A. z Wielton Investment Sp. z o.o. oraz wyrażenia zgody na Plan Połączenia, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 6/2020.

W dniu 22 kwietnia 2020 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi Sąd Gospodarczy XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał do rejestru połączenie poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej Wielton Investment Sp. z o.o. na Spółkę Przejmującą Wielton S.A.

Zgodnie z planem, połączenie nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego oraz bez zmiany Statutu Spółki Przejmującej. Połączenie nie wpłynęło na dotychczasową działalność Grupy Kapitałowej Wielton. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 §1 pkt 1 KSH, tj. przez przeniesienie majątku Wielton Investment Sp. z o.o. na Wielton S.A. Ponieważ Wielton S.A. był jedynym udziałowcem Wielton Investment Sp. z o.o. połączenie nastąpiło stosownie do zapisów art. 515 §1 KSH, tj.:

- bez podwyższania kapitału zakładowego Wielton S.A., jako Spółki Przejmującej,
- bez wydawania akcji w kapitale zakładowym Wielton S.A. udziałowcom Wielton Investment Sp. z o.o.
- bez określania w Planie Połączenia stosunku wymiany udziałów Spółki przejmwanej na akcje Spółki Przejmującej, jak również wysokości dopłat.
- bez określania w Planie Połączenia zasad dotyczących zasad przyznawani akcji w Spółce Przejmującej.
- bez określania w Planie Połączenia dnia, od którego akcje Spółki Przejmującej wydane wspólnikowi Spółki Przejmowanej uprawniają do uczestnictwa w zysku Spółki Przejmującej.

Połączenie przeprowadzono w trybie uproszczonym, na podstawie art. 516 §6 KSH, tj.

- bez sporządzenia pisemnego sprawozdania Zarządów Spółek, uzasadniającego połączenie i udzielenie informacji – na podstawie art. 501 KSH oraz
- bez badania Planu Połączenia Spółek przez biegłego rewidenta i sporządzenia przez niego opinii badania Planu Połączenia Spółek na podstawie art. 502-503 KSH.

Na dzień 31 stycznia 2020 roku aktywa spółki Wielton Investment Sp. z o.o. wynosiły 30 863,70 tys. zł.

Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Spółki

Wraz z rozprzestrzenianiem się w 2020 roku wirusa COVID-19 w Europie, Grupa Wielton adekwatnie do rozwijającej się sytuacji podejmowała decyzje o zawieszeniu i stopniowym wznawianiu produkcji w swoich zakładach, o czym Wielton S.A. informował w kolejnych raportach bieżących, i tak:

- W dniu 18 marca 2020 roku (raport bieżący nr 8/2020) Spółka podała, że w związku z decyzją rządu francuskiego spółka Fruehauf została zobligowana do czasowego zamknięcia zakładu produkcyjnego. Fruehauf podobnie jak wiele innych zakładów produkcyjnych we Francji, był zmuszony do przerwania produkcji i zamknięcia zakładu z uwagi na brak możliwości zagwarantowania przestrzegania zasad określonych przez rząd w celu zapewnienia bezpieczeństwa zdrowotnego swoim pracownikom. Część komórek organizacyjnych spółki Fruehauf kontynuowała swoją działalność, m.in.: Centrum sprzedaży, Dział gwarancji i obsługi posprzedażnej, Dział części zamiennych. Czynnikiem łagodzący czasowe wstrzymanie produkcji we Francji stanowi wsparcie ze strony francuskich władz. Dzięki wsparciu rządu firmy wstrzymujące produkcję mogą postawić pracowników w tryb „tymczasowy brak pracy”. Z uwagi na to firmy otrzymują od rządu rekompensatę za wypłacone w tym czasie wynagrodzenia dla swoich pracowników. Dodatkowo rząd zobligował się, że będzie wspierać firmy poprzez rozluźnienie polityki fiskalnej, ułatwienie otrzymywania pożyczek gotówkowych o obniżonym oprocentowaniu, wspieranie negocjacji z firmami energetycznymi w celu odroczenia płatności rachunków, Na dzień publikacji raportu bieżącego Grupa Langendorf w Niemczech pracowała poniżej optymalnego poziomu, a we włoskiej spółce Viberti Rimorchi produkcja i sprzedaż zostały silnie ograniczone. Należący do Grupy zakład Lawrence David w Wielkiej Brytanii pracował bez większych zakłóceń, podobnie jak zakład produkcyjny w Wieluniu oraz spółka zależna w Rosji OOO Wielton. W dniu 18 marca 2020 roku Zarząd Spółki ocenił efektywność łańcucha dostaw do fabryki w Wieluniu jako satysfakcjonującą. Nie występowały nadzwyczajne braki materiałów i surowców lub nieprzewidziane utrudnienia. Zarówno poziom zapasów jak i bieżące dostawy komponentów umożliwiły utrzymanie ciągłości produkcji.
- W dniu 27 marca 2020 roku (raport bieżący nr 9/2020) podjęto decyzję o czasowym wstrzymaniu produkcji zakładów Grupy Lawrence David Ltd. w Wielkiej Brytanii. Decyzja była podyktowana troską o zdrowie pracowników spółki, a także postępującą absencją w zakładach produkcyjnych w Wielkiej Brytanii (spowodowaną w szczególności licznymi obowiązkowymi kwarantannami mającymi związek z rozprzestrzenianiem się koronawirusa), co dotyczyło również pracowników zakładów Grupy Lawrence David oraz przekładało na zakłócenia w łańcuchu dostaw. Ponadto Spółka poinformowała również o czasowym wstrzymaniu procesów montażu we włoskiej spółce Viberti Rimorchi.
- W dniu 3 kwietnia 2020 roku (raport bieżący nr 11/2020) podjęto decyzję o czasowym zawieszeniu od dnia 6 kwietnia 2020 roku produkcji w swoich zakładach Wielton S.A. w Wieluniu. Decyzja podyktowana była troską o zdrowie pracowników i partnerów biznesowych Spółki oraz wiązała się z negatywnym wpływem pandemii COVID-19 na kanały dystrybucji produktów oraz ograniczeniem skuteczności łańcucha dostaw niezbędnego do kontynuowania działalności operacyjnej. Na moment przekazania raportu bieżącego Spółka nie posiadała informacji o anulowaniu przez klientów zamówień, ale większość klientów wносиła o przesunięciu terminów dostaw. Podczas czasowego zawieszenia produkcji Spółka zamierzała przeprowadzić prace modernizacyjne i optymalizacyjne na terenie zakładów znajdujących się w Wieluniu, związane między innymi ze zmianami umiejscowienia poszczególnych linii technologicznych, optymalnym ułożeniem procesu produkcyjnego oraz naprawami i remontami. Prace te będzie prowadzić przez zespół pracowników wykonujący powierzone zadania w ramach obniżonego wymiaru czasu pracy. Wobec zaistniałej sytuacji Spółka postanowiła o skorzystaniu z wszelkich dostępnych form pomocy.
- W dniu 20 kwietnia 2020 roku (raport bieżący nr 12/2020) została podjęta decyzja o wznowieniu od dnia 27 kwietnia 2020 roku produkcji w zakładzie produkcyjnym spółki Fruehauf we Francji. Wznowienie produkcji będzie miało etapowy charakter wynikający z konieczności dostosowania procesu pracy do wymogów sanitarnych, w tym m.in. obowiązku zachowania odpowiednich dystansów między pracownikami. Przywracanie mocy produkcyjnych będzie następowało poprzez uruchamianie pracy na kolejnych zmianach. Z uwagi na dynamiczną sytuację istnieje ryzyko zmiany terminów lub zakresu realizacji poszczególnych etapów.
- W dniu 24 kwietnia 2020 roku (raport bieżący nr 14/2020) została podjęta decyzja o wznowieniu od dnia 27 kwietnia 2020 roku produkcji w zakładzie produkcyjnym spółki Lawrence David w Wielkiej Brytanii. Proces wznowienia produkcji będzie miał charakter postępujący wynikający z dostosowania organizacji pracy załogi do wymogów sanitarnych oraz wprowadzenia niezbędnych procedur bezpieczeństwa. W początkowym okresie produkcja odbywać się będzie z wykorzystaniem ograniczonej liczby personelu. Dalsze stopniowe zwiększenie produkcji planowane jest na moment zniesienia rządowych ograniczeń. Jednocześnie Lawrence David prowadzi również działania w celu uzyskania dostępnego wsparcia rządowego. Z uwagi na dynamiczną sytuację istnieje ryzyko zmiany terminów lub zakresu realizacji procesu wznowienia produkcji.
- W dniu 29 kwietnia 2020 (raport bieżący nr 15/2020) została podjęta decyzja o wznowieniu od dnia 11 maja 2020 roku produkcji w zakładach w Wieluniu. Proces wznowienia produkcji będzie miał charakter stopniowy wynikający z dostosowania organizacji pracy załogi do wymogów sanitarnych oraz wprowadzenia niezbędnych procedur bezpieczeństwa. Poziom mocy produkcyjnych będzie wynikał z zapotrzebowania rynku na produkty Spółki.

W okresie przestoju na terenie zakładów Spółki w Wieluniu przeprowadzane są prace modernizacyjne i optymalizacyjne proces produkcyjny, które będą kontynuowane do dnia wznowienia produkcji. Spółka pozytywnie ocenia ich wpływ na prowadzenie działalności. Z uwagi na dynamiczną sytuację istnieje ryzyko zmiany terminów lub zakresu realizacji procesu wznowienia produkcji. W związku z pandemią koronawirusa, Wielton S.A. przeprowadził zmianę organizacji pracy w zakładach produkcyjnych w Wieluniu. Zmiany były związane ze wstrzymaniem produkcji od drugiego tygodnia kwietnia i w związku z tym z przekierowaniem części pracowników na postój ekonomiczny, a wobec pozostałych ze zredukowaniem wymiaru czasu pracy. Ponadto podjęto decyzję o ograniczeniu skali nakładów inwestycyjnych.

W okresie obejmującym zmianę organizacji pracy Spółka prowadzi sprzedaż produktów i towarów. Sprzedaż odbywa się w oparciu o zapasy wyrobów gotowych i materiałów wytworzonych przed wstrzymaniem produkcji i dotyczy głównie realizacji przyjętych zleceń sprzedaży.

Jednocześnie Spółka zabiega o skuteczne wykorzystanie dostępnych form pomocy dla przedsiębiorstw ujętych w dedykowanych programach pomocowych mających na celu ograniczenie negatywnych skutków panującej epidemii.

Zagraniczne spółki produkcyjne w Grupie Wielton odnotowały wyraźny wpływ pandemii COVID-19 i zamrożenia gospodarek poszczególnych krajów na swoją działalność operacyjną. Spadek sprzedaży i pogorszenie wyników zaobserwowano już w marcu 2020 roku, a w drugiej połowie marca i w kwietniu br. wszystkie spółki przeszły na czasowy postój zakładów. Stopniowe wznowianie produkcji w poszczególnych spółkach rozpoczęło się końcem kwietnia lub planowane jest na maj br.

Spółki z Grupy Wielton korzystają z narzędzi pomocowych dostępnych lokalnie na ich rynkach. Pomoc obejmuje przede wszystkim dopłaty do wynagrodzeń pracowników oraz pokrycie składek na ubezpieczenie społeczne. Część spółek korzysta z odroczenia lub zwolnienia z płatności części podatków, a także dostępności instrumentów płynnościowych. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania sytuacja płynnościowa zagranicznych spółek produkcyjnych w Grupie nie jest zagrożona i nie wpływa negatywnie na sytuację Wielton S.A.

Podjęte działania i wsparcie uzyskane przez główne spółki Grupy Wielton:

1. Fruehauf
 - a. Dopłata 70% do wynagrodzenia brutto pracowników.
2. Lawrence David
 - a. Dopłata 80% do pensji pracowników na przestoju ekonomicznym (min. 3 tyg. na przestoju). Wsparcie przez 3 miesiące,
 - b. Pokrycie składek na ubezpieczenie społeczne w wysokości 13,8% oraz ustawowej składki emerytalnej,
 - c. Odroczenie płatności podatków do lipca 2020.
3. Langendorf
 - a. Skrócony czas pracy z refundacją nie mniejszą niż 60% łącznie z ubezpieczeniem społecznym,
 - b. Wakacje podatkowe z wyłączeniem VAT i PIT,
 - c. Kredyt płynnościowy niewymagający zabezpieczenia.
4. Viberti
 - a. Dopłata 80% do pensji pracowników za okres 9 tygodni.
5. Wielton S.A.
 - a. Obniżenie wymiaru czasu pracy o 20% dla części pracowników i przejście pozostałej części na przestój ekonomiczny oraz wniosek do Łódzkiego WUP o dofinansowanie wynagrodzeń osób w trakcie przestoju i pracy w obniżonym wymiarze czasu pracy,
 - b. Wystąpienie o odroczenie terminu płatności składek ZUS począwszy od składek za luty 2020 r.,
 - c. Petycja do Rady Miejskiej w Wieluniu o podjęcie uchwały w sprawie zwolnienia Wielton S.A. z podatku od nieruchomości,
 - d. Wniosek do ŁSSE dotyczący odstąpienia od opłat wnoszonych do strefy za prowadzenie działalności na terenie strefy,
 - e. Wniosek o przyspieszenie zwrotu podatku VAT,
 - f. Wniosek o umożliwienie korzystania ze środków na rachunku split-payment na inne cele niż opłaty publiczno-prawne,
 - g. Odnowienie limitu kredytu obrotowego w kwocie 25 mln zł.

Spółka przeprowadziła szereg dogłębnych analiz i projekcji, zarówno dotyczących Spółki dominującej jak i na poziomie całej Grupy Kapitałowej, służących ocenie wpływu pandemii koronawirusa na sytuację płynnościową. Analizy te wskazują, iż w zależności od przyjętych scenariuszy rozwoju pandemii w poszczególnych krajach, tempa wprowadzanych zmian w zakresie anulowania nałożonych ograniczeń administracyjnych oraz wpływu pandemii na popyt na produkty Spółki i Grupy, spółki z Grupy Wielton, w tym Spółka, będą potrzebowały dodatkowych zewnętrznych źródeł finansowania na różnym poziomie. Zarząd Spółki dominującej, poza opisanymi w punkcie 5 powyżej działaniami, jest na etapie zaawansowanych rozmów z bankami finansującymi działalność Spółki w zakresie uruchomienia dodatkowych limitów finansowania dostępnego w ramach regulacji zwanych tarczą

finansową. Zdaniem Zarządu Spółki dominującej dodatkowe finansowanie zabezpieczające płynność finansową Spółki dominującej zostanie pozyskane w kwotach wystarczających do zabezpieczenia bieżącej płynności.

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.

Spółka nie dokonała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku 2019.

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 2019 roku spółka nie dokonała korekt błędów.

6. Bilans.

a) Wartości niematerialne i prawne

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	10 767	9 688
b) wartość firmy	-	-
c) licencje	2 593	2 181
- oprogramowanie komputerowe	2 593	2 181
d) inne wartości niematerialne i prawne	13 798	12 846
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	315	304
Wartości niematerialne i prawne razem	27 473	25 019

W pozycji d) inne wartości niematerialne i prawne ujęto również wartości niematerialne i prawne w trakcie wytworzenia o wartości: w 2019 roku 12 928 tys. zł., w 2018 roku 11 684 tys. zł.

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				
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu 2019.01.01	30 909	-	6 697	6 682	20 548	304	58 458
b) zwiększenia (z tytułu)	5 076	-	1 259	1 259	7 600	29	13 964
- zakup/przyjęcie z inwestycji	5 076	-	1 259	1 259	7 600	29	13 964
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	6 356	18	6 374
- przemieszczenia wewnętrzne po zakończeniu okresu wytwarzania	-	-	-	-	6 356	18	6 374
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	35 985	-	7 956	7 941	21 792	315	66 048
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	21 221	-	4 516	4 501	7 702	-	33 439
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	3 997	-	847	847	292	-	5 136
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	3 997	-	847	847	292	-	5 136
- zmniejszenia umorzenia	-	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	25 218	-	5 363	5 348	7 994	-	38 575
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu 2019.12.31	10 767	-	2 593	2 593	13 798	315	27 473

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: oprogramowanie komputerowe		Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu 2018.01.01	24 820	-	5 975	5 960	18 155	-	48 950
b) zwiększenia (z tytułu)	6 089	-	722	722	9 319	304	16 434
- zakup/przyjęcie z inwestycji	6 089	-	722	722	9 319	304	16 434
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	6 926	-	6 926
- przemieszczenia wewnętrzne po zakończeniu okresu wytwarzania	-	-	-	-	6 926	-	6 926
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	30 909	-	6 697	6 682	20 548	304	58 458
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	18 146	-	3 706	3 691	7 245	-	29 097
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	3 075	-	810	810	457	-	4 342
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	3 075	-	810	810	457	-	4 342
- zmniejszenia umorzenia	-	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	21 221	-	4 516	4 501	7 702	-	33 439
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu 2018.12.31	9 688	-	2 181	2 181	12 846	304	25 019

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) własne	14 230	13 032
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	14 230	13 032

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

b) Rzeczowe aktywa trwałe

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) środki trwałe, w tym:	199 010	175 482
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21 102	13 580
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 644	88 368
- urządzenia techniczne i maszyny	67 781	58 301
- środki transportu	12 809	8 387
- inne środki trwałe	6 674	6 846
b) środki trwałe w budowie	52 500	27 184
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	20 390	27 480
Rzeczowe aktywa trwałe razem	271 900	230 146

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
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu 2019.01.01	13 580	115 197	115 409	17 426	14 229	275 841
b) zwiększenia (z tytułu)	7 522	5 811	21 821	6 873	1 339	43 366
- zakup/przemieszczenia wewnętrzne	7 522	5 811	21 821	6 873	1 339	43 366
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	300	2 207	1 474	359	4 340
- sprzedaż	-	-	140	1 157	-	1 297
- likwidacja	-	300	2 067	317	359	3 043
- inne - reklasyfikacja	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	21 102	120 708	135 023	22 825	15 209	314 867
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	23 829	57 108	9 039	7 383	97 359
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	3 235	10 134	977	1 152	15 498
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	3 345	12 322	2 372	1 509	19 548
- zmniejszenie umorzenia - sprzedaż	-	-	132	1 077	-	1 209
- zmniejszenie umorzenia - likwidacja	-	110	2 056	318	357	2 841
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	27 064	67 242	10 016	8 535	112 857
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	3 000	-	-	-	3 000
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	3 000	-	-	-	3 000
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu 2019.12.31	21 102	90 644	67 781	12 809	6 674	199 010

	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
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu 2018.01.01	12 418	83 922	94 367	14 219	12 271	217 197
b) zwiększenia (z tytułu)	1 186	31 367	35 528	6 090	1 977	76 148
- zakup/przemieszczenia wewnętrzne	1 186	31 367	35 528	6 090	1 977	76 148
c) zmniejszenia (z tytułu)	24	92	14 486	2 883	19	17 504
- sprzedaż	-	-	14 486	2 883	19	17 388
- likwidacja	-	92	-	-	-	92
- inne - reklasyfikacja	24	-	-	-	-	24
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	13 580	115 197	115 409	17 426	14 229	275 841
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	21 357	57 139	9 642	6 336	94 474
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	2 472	(31)	(603)	1 047	2 885
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	2 526	8 590	1 819	1 065	14 000
- zmniejszenie umorzenia - sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie umorzenia - likwidacja	-	54	8 621	2 422	18	11 115
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	23 829	57 108	9 039	7 383	97 359
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	(19)	(19)
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	19	19
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	3 000	-	-	-	3 000
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu 2018.12.31	13 580	88 368	58 301	8 387	6 846	175 482

Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) własne	197 101	173 126
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 909	2 356
- maszyny i urządzenia techniczne	-	79
- środki transportowe	1 909	2 277
Środki trwałe bilansowe razem	199 010	175 482

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

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 171	848
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 171	848
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	1 171	848

Wartości otrzymane na podstawie czynszów za cały okres.

c) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Zmiana stanu odpisów aktualizujących środki trwałe

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
Stan na początek okresu	3 000	-
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	3 000
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-	-
Stan na koniec okresu	3 000	3 000

d) Należności długoterminowe

Należności długoterminowe

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) od pozostałych jednostek (z tytułu), w tym:	41	44
- od wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	-	-
- od znaczącego inwestora (z tytułu)	-	-
- od innych jednostek (z tytułu)	41	44
- kaucje zapłacone	41	44
- depozyt	-	-
Należności długoterminowe netto	41	44
odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności długoterminowe brutto	41	44

Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów)

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) stan na początek okresu	44	34
- kaucje zapłacone	44	34
- depozyt	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	1	12
- kaucje zapłacone	1	12
- depozyt	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	4	2
- kaucje zapłacone	4	2
- depozyt	-	-
d) stan na koniec okresu	41	44
- kaucje zapłacone	41	44
- depozyt	-	-

Należności długoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) w walucie polskiej	41	44
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
- w walucie EUR	-	-
po przeliczeniu na tys. zł.	-	-
Należności długoterminowe razem	41	44

e) Długoterminowe aktywa finansowe

Zmiana stanu nieruchomości

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) stan na początek okresu	8 433	1 326
- reklasyfikacja	8 433	1 326
b) zwiększenia (z tytułu)	-	7 107
- reklasyfikacja	-	-
- zakup nieruchomości	-	7 107
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
-	-	-
d) stan na koniec okresu	8 433	8 433
- reklasyfikacja	-	-
- zakup nieruchomości	8 433	8 433

Spółka wycenia nieruchomości inwestycyjne w wartości historycznej. Na nieruchomości inwestycyjne składają się nieruchomości o wartości 1 326 tys. zł. co do których Spółka nie ma jednoznacznie sprecyzowanego celu wykorzystania oraz nieruchomości o wartości 7 107 tys. zł. nabyte 28 września 2018 roku które przeznaczone będą na sprzedaż lub do wynajmu. W 2019 roku nie zaobserwowano zmian na rynku nieruchomości powodujących, iż cena nabycia różni się od wartości godziwej.

Długoterminowe aktywa finansowe

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	268 471	273 076
w jednostkach zależnych	268 471	273 076
- udziały lub akcje	241 642	241 476
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	26 829	31 600
- inne długoterminowe aktywa finansowe (g rodzaju)	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe razem	268 471	273 076

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) stan na początek okresu	273 076	123 983
- udzielone pożyczki	31 600	14 884
- zakup udziałów	241 476	109 099
b) zwiększenia (z tytułu)	166	149 093
- udzielone pożyczki	-	16 716
- zakup udziałów	166	132 377
c) zmniejszenia (z tytułu)	4 771	-
- udzielone pożyczki	4 771	-
- zakup udziałów	-	-
d) stan na koniec okresu	268 471	273 076
- udzielone pożyczki	26 829	31 600
- zakup udziałów	241 642	241 476

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

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) w walucie polskiej	23 179	23 179
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	218 463	218 297
- 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	48 517	48 478
po przeliczeniu na tys. zł.	218 312	218 146
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	241 642	241 476

Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) w walucie polskiej	2 122	6 369
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	24 707	25 231
- w walucie EUR	5 802	5 868
po przeliczeniu na tys. zł.	24 707	25 231
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	26 829	31 600

f) Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) od jednostek powiązanych	152 663	123 270
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	152 663	123 270
- do 12 miesięcy	152 663	123 270
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	-	-
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	-	-
c) należności od pozostałych jednostek	72 120	86 025
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	44 999	52 149
- do 12 miesięcy	41 760	50 950
- powyżej 12 miesięcy	3 239	1 199
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16 614	20 969
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	10 507	12 907
Należności krótkoterminowe netto, razem	224 783	209 295
d) odpisy aktualizujące wartość należności	3 615	750
Należności krótkoterminowe brutto, razem	228 398	210 045

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	152 663	123 270
- od jednostek zależnych	152 663	123 270
- 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	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	152 663	123 270
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	2 618	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	155 281	123 270

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	44 999	52 149
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	44 999	52 149
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 614	20 969
c) inne, w tym:	10 507	12 907
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	10 507	12 907
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	72 120	86 025
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	997	750
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	73 117	86 775

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) w walucie polskiej	37 372	50 019
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	191 026	160 026
- w walucie EUR	36 439	37 215
po przeliczeniu na tys. zł.	155 175	160 026
- w walucie GBP	7 174	-
po przeliczeniu na tys. zł.	35 851	-
Należności krótkoterminowe, razem	228 398	210 045

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

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) do 1 miesiąca	34 634	32 863
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	92 938	74 946
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8 089	4 547
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	283	417
e) powyżej 1 roku	3 239	1 199
f) należności przeterminowane	61 877	61 980
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	201 060	175 952
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	3 398	533
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	197 662	175 419

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

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) do 1 miesiąca	14 711	13 209
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	11 814	18 841
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	10 100	15 223
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	19 562	12 398
e) powyżej 1 roku	5 690	2 661
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	61 877	61 980
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	3 398	533
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	61 097	61 447

g) Odpisy aktualizujące wartość należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
Stan na początek okresu	750	1 533
a) zwiększenia (z tytułu)	2 865	24
- odpis aktualizujący należności wątpliwe do ściągnięcia	2 865	24
- odpisy wykorzystane	-	-
- reklasyfikacja	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	807
- rozwiązanie odpisu	-	807
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	3 615	750

h) Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) w jednostkach zależnych	16 865	12 612
- udziały luba akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	16 865	12 612
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1 673	2 285
- udziały luba akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	1 223	2 031
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	450	254
- instrumenty pochodne	450	254
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 559	9 045
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 559	9 045
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	24 097	23 942

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) w walucie polskiej	9 895	7 465
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	8 193	7 178
- w walucie EUR	1 924	1 669
po przeliczeniu na tys. zł.	8 193	7 178
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	18 088	14 643

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) w walucie polskiej	876	643
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 537	8 402
- w walucie EUR	1 065	1 954
po przeliczeniu na tys. zł.	4 537	8 402
- w walucie RUB	-	-
po przeliczeniu na tys. zł.	-	-
c) pozostałe waluty w tys. zł	146	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5 559	9 045

i) Rozliczenia międzyokresowe czynne

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 244	1 706
- ubezpieczenia	1 144	266
- obsługa serwisowa, asysta techniczna oprogramowania	734	776
- pozostałe rozliczenia	120	97
- uczestnictwo w targach	46	19
- projekty realizowane na rzecz spółek zależnych	200	200
- inne	-	348
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	1
- rozliczenie opłaty leasingowej	-	1
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	2 244	1 707

j) 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
Liczba akcji, razem				60 375 000				
Kapitał zakładowy, razem					12 075			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		0,2						

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 12 075 000 zł i dzieli się na 60 375 000 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu do publikacji kapitał zakładowy Wielton S.A. wynosił 12 075 tys. zł i dzielił się na 60 375 000 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł każda. W ciągu 2019 roku wysokość kapitału zakładowego Spółki nie zmieniła się.

Akcje Wielton S.A. są akcjami zwykłymi na okaziciela. Z akcjami Spółki nie są związane żadne specjalne uprawnienia kontrolne. Statut Wielton S.A. nie wprowadza także jakichkolwiek ograniczeń odnośnie przenoszenia prawa własności akcji wyemitowanych przez Spółkę, wykonywania prawa głosu, jak również nie zawiera postanowień, zgodnie z którymi prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

W 2019 roku Emitent nie posiadał ani nie nabywał akcji własnych i nie podejmował w tym okresie żadnych czynności zmierzających do nabycia akcji własnych.

Wielton S.A. nie posiada systemu akcji pracowniczych i tym samym nie posiada systemu kontroli programów akcji pracowniczych.

Wielton S.A. jest spółką, w której większościami akcjonariuszem są pośrednio bracia Paweł Szataniak i Mariusz Szataniak.

Panowie Mariusz i Paweł Szataniak kontrolują łącznie 50,97% akcji w kapitale zakładowym Spółki i ogólnej liczbie głosów na WZ poprzez:

- 22 714 618 akcji/głosów, tj. 37,62% kapitału zakładowego/ogólnej liczby głosów, posiadanych przez MP Inwestors S.à r.l., podmiot zależny od MP Inwestors FIZAN, którego wszystkie certyfikaty inwestycyjne objęte są przez Mariusza i Pawła Szataniak,
- 8 058 300 akcji/głosów, tj. 13,35% kapitału zakładowego/ogólnej liczby głosów, posiadanych przez MPSZ Sp. z o. o., której jedynymi współnikami posiadającymi po 50% udziałów w kapitale zakładowym są Mariusz i Paweł Szataniak.

Na 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Wielton S.A. przedstawiał się następująco:

	Liczba akcji/liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów w %
MP Inwestors S.a.r.l.*	22 714 618	37,62
MPSZ Sp. z o.o.**	8 058 300	13,35
Łukasz Tytkowski	5 870 018	9,72
Fundusze zarządzane przez Copernicus Capital TFI S.A. wraz z podmiotem zależnym	4 448 597	7,37
Pozostali	19 283 467	31,94
Ogółem	60 375 000	100,00

* MP Inwestors S.à r.l. jest podmiotem zależnym od MP Inwestors Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych, zarządzanym przez Forum TFI S.A. Beneficjentem rzeczywistym reprezentowanego podmiotu są Panowie Mariusz i Paweł Szataniak, których udział w sprawowaniu kontroli jest równy.

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

Kapitał zapasowy

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
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	220 787	161 110
d) z dopłat akcjonariuszy / współników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał zapasowy, razem	297 180	237 503

Kapitał z aktualizacji wyceny

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	-	-
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	219	(1 854)
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	219	(1 854)
c) z tytułu podatku odroczonego	(41)	352
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	178	(1 502)

k) Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe

	Waluta	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Wartość bilansowa		Zobowiązanie	
				w walucie	w PLN	krótkoterminowe	długoterminowe
Stan na 31.12.2019							
kredyty w rachunku bieżącym	PLN	WIBOR1M + marża, WIBOR3M + marża	29.04.2020, 14.12.2023	-	114 540	114 540	-
kredyty w rachunku kredytowym EUR	EUR	stała stopa	12.12.2025	35 636	150 822	6 310	144 512
kredyty w rachunku kredytowym EUR	EUR	EURIBOR3M + marża	12.12.2025	8 556	36 199	1 921	34 278
kredyty w rachunku kredytowym PLN	PLN	WIBOR3M + marża	12.12.2025	-	64 919	3 873	61 046
pożyczka	EUR	stała stopa	14.01.2020	2 000	8 517	8 517	-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.12.2019				46 192	374 997	135 161	239 836
Stan na 31.12.2018							
kredyty w rachunku bieżącym	PLN	WIBOR1M + marża, WIBOR3M + marża	14.12.2023	-	93 615	93 615	-
kredyty w rachunku kredytowym EUR	EUR	stała stopa	12.12.2025	36 170	155 142	3 003	152 139
kredyty w rachunku kredytowym EUR	EUR	EURIBOR3M + marża	12.12.2025	4 415	18 890	962	17 928
kredyty w rachunku kredytowym PLN	PLN	WIBOR3M + marża	12.12.2025	-	40 740	1 787	38 953
pożyczka	EUR	stała stopa	23.05.2019	2 000	8 600	8 600	-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.12.2018				42 585	316 987	107 967	209 020

l) Dywidendy wypłacone/zaproponowane do wypłaty

W dniu 10 czerwca 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Wielton S.A., działając zgodnie z art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu spółek handlowych, postanowiło zysk netto w kwocie 79 600 629,69 zł osiągnięty przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2018 roku, przeznaczyć:

- w kwocie 19 923 750,00 zł na wypłatę akcjonariuszom Spółki dywidendy (tj. 0,33 zł na jedną akcję),
- w kwocie 59 676 879,69 zł na kapitał zapasowy.

Dzień dywidendy został ustalony na dzień 18 czerwca 2019 roku.

Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 27 czerwca 2019 roku.

Dywidendą objętych było 60 375 000 akcji Spółki.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji Zarząd Wielton S.A. nie zakończył analizy w zakresie rekomendacji wypłaty dywidendy za rok 2019.

m) Rezerwy

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) stan na początek okresu	803	588
- rezerwa na odprawy emerytalne	803	588
b) zwiększenia (z tytułu)	132	215
- rezerwa na odprawy emerytalne	132	215
- reklasyfikacja	-	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- wypłacone świadczenia	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	-
- reklasyfikacja	-	-
e) stan na koniec okresu	935	803
- rezerwa na odprawy emerytalne	935	803

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na niewykorzystane urlopy

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) stan na początek okresu	1 653	988
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 653	988
b) zwiększenia (z tytułu)	-	665
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	665
- reklasyfikacja	-	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	1 112	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 112	-
- reklasyfikacja	-	-
e) stan na koniec okresu	541	1 653
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	541	1 653

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) stan na początek okresu	9 685	8 540
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	3 283	2 209
- rezerwy inne	-	-
- rezerwa na premie dla zarządu oraz kadry zarządzającej	5 939	5 243
- rezerwa na prowizje handlowe	113	61
- rezerwa na usługi transportowe	-	209
- rezerwa na ochronę środowiska	350	265
- rezerwy na inne usługi	-	386
- rezerwa na odsetki	-	-
- rezerwa na podatek RETT	-	167
b) zwiększenia (z tytułu)	4 223	7 477
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	351	1 074
- rezerwy inne	403	-
- rezerwa na premie dla zarządu oraz kadry zarządzającej	3 349	5 939
- rezerwa na prowizje handlowe	-	114
- rezerwa na usługi transportowe	-	-
- rezerwa na ochronę środowiska	120	350
- rezerwy na inne usługi	-	-
- rezerwa na odsetki	-	-
- rezerwa na podatek RETT	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	6 402	6 332
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwy inne	-	-
- rezerwa na premie dla zarządu oraz kadry zarządzającej	5 939	5 243
- rezerwa na prowizje handlowe	113	62
- rezerwa na usługi transportowe	-	209
- rezerwa na ochronę środowiska	350	265
- rezerwy na inne usługi	-	386
- rezerwa na odsetki	-	-
- rezerwa na podatek RETT	-	167
d) stan na koniec okresu	7 506	9 685
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	3 634	3 283
- rezerwy inne	403	-
- rezerwa na premie dla zarządu oraz kadry zarządzającej	3 349	5 939
- rezerwa na prowizje handlowe	-	113
- rezerwa na usługi transportowe	-	-
- rezerwa na ochronę środowiska	120	350
- rezerwy na inne usługi	-	-
- rezerwa na odsetki	-	-
- rezerwa na podatek RETT	-	-

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

n) Zobowiązania długoterminowe

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	4 622	5 689
- wobec jednostek zależnych	4 622	5 689
- kredyty i pożyczki	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	-	-
- długoterminowe rozrachunki z tytułu leasingu	4 622	5 689
- umowy leasingu finansowego	-	-
- inne (wg rodzaju)	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w tym:	245 100	218 041
- wobec innych jednostek	245 100	218 041
- kredyty i pożyczki	239 836	209 020
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	5 264	9 021
- długoterminowe rozrachunki z tytułu leasingu	5 264	9 021
- umowy leasingu finansowego	-	-
- inne (wg rodzaju)	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	249 722	223 730

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) powyżej 1 roku do 3 lat	100 706	73 654
b) powyżej 3 do 5 lat	149 016	52 666
c) powyżej 5 lat	-	97 410
Zobowiązania długoterminowe, razem	249 722	223 730

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) w walucie polskiej	70 627	52 744
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	179 095	170 986
- w walucie EUR	42 056	39 764
- po przeliczeniu na tys. zł	179 095	170 986
Zobowiązania długoterminowe, razem	249 722	223 730

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

o) Zobowiązania krótkoterminowe

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	24 889	21 416
- wobec jednostek zależnych	24 889	21 416
- kredyty i pożyczki, w tym:	8 517	8 600
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 067	1 067
- krótkoterminowe rozrachunki z tytułu leasingu	1 067	1 067
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 305	11 704
- do 12 miesięcy	15 305	11 704
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy	-	45
- zobowiązania wekslowe	-	-
- inne (wg rodzaju)	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w tym:	356 041	412 315
- wobec pozostałych jednostek	356 041	412 315
- kredyty i pożyczki, w tym:	126 644	99 367
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	4 939	4 101
- krótkoterminowe rozrachunki z tytułu leasingu	4 056	4 101
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	199 618	278 801
- do 12 miesięcy	199 618	278 801
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	5 827	5 857
- zobowiązania wekslowe	4 428	7 764
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 885	8 771
- z tytułu wynagrodzeń	6 237	6 874
- inne (wg tytułów)	1 463	780
- inne	186	195
- rozrachunki z tytułu ubezpieczeń	897	205
- kaucje otrzymane	380	380
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	586	465
- ZFŚS	586	465
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	381 516	434 196

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) w walucie polskiej	264 654	260 132
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	116 862	174 064
- w walucie EUR	27 300	40 474
- po przeliczeniu na tys. zł	116 260	174 034
- w walucie RUB	1 676	-
- po przeliczeniu na tys. zł	102	-
- w walucie CZK	70	65
- po przeliczeniu na tys. zł	12	11
- w walucie GBP	98	4
- po przeliczeniu na tys. zł	488	19
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	381 516	434 196

p) Aktywa i zobowiązania socjalne

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
Pożyczki udzielone pracownikom	184	161
Inne należności	(30)	(49)
Środki pieniężne	432	353
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	586	465

Wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych	549	556
Bezzwrotne wydatki funduszu	429	483

q) Rozliczenia międzyokresowe bierne

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	12 150	9 066
- długoterminowe (wg tytułów)	6 249	6 956
- projekt celowy	6 249	6 956
- krótkoterminowe (wg tytułów)	5 901	2 110
- projekt celowy	5 901	2 110
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	12 150	9 066

r) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Rodzaj zobowiązania	Saldo na dzień 31.12.2019	Rodzaj zabezpieczenia
Konsorcjum Banków BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A.; BGK; PKO BP S.A.	341 533	<p>1. Hipoteka umowna łączna do kwoty 772.500.000,00 zł na nieruchomościach objętych księgami wieczystymi: KW nr SR1W/00041596/0, KW nr SR1W/00036148/7, KW nr SR1W/00036519/9, KW nr SR1W/00037715/0, KW nr SR1W/00004415/7, 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, KW nr SR1W/00029069/7, KW nr SR1W/00026821/6;</p> <p>Hipoteka umowna łączna do kwoty 772.500.000,00 zł na nieruchomościach objętych księgami wieczystymi: KW nr SR1W/00031221/8, KW nr SR1W/00109700/8, KW nr SR1W/00043966/9, KW nr SR1W/00114091/3, KW nr SR1W/00036252/9, KW nr SR1W/00036252/9</p> <p>Hipoteka umowna do kwoty 772.500.000,00 zł na nieruchomości objętej księgą wieczystą KW nr SR1W/00115867/1.</p> <p>2. Umowa Zastawów na Rachunkach: Zastaw finansowy i rejestrowy na rachunkach bankowych prowadzonych dla Wielton S.A.</p> <p>3. Pełnomocnictwo do Rachunków bankowych objętych Umowami Zastawów na Rachunkach.</p> <p>4. Umowa Zastawów na Akcjach: Umowa zastawów finansowych i rejestrowych (lub ekwiwalentu takich zastawów w odpowiedniej jurysdykcji) na akcjach lub udziałach, wraz z prawem do dywidendy, (w zależności od przypadku) w Dodatkowych Poręczycielach (innych niż Langendorf, Fruehauf, Viberti Rimorchi oraz OOO Wielton); Umowa zastawów finansowych i rejestrowych (lub ekwiwalentu takich zastawów w odpowiedniej jurysdykcji) na akcjach lub udziałach, wraz z prawem do dywidendy, (w zależności od przypadku) w Kluczowych Spółkach Zagranicznych; Umowa Zastawu na Langendorf tj. umowa zastawu na wszystkich udziałach WIELTON S.A. w Langendorf; Umowa Zastawu na Fruehauf tj. umowa zastawu na akcjach Wielton S.A. we Fruehauf i rachunku dywidendy prowadzonym dla Wielton S.A.; Umowa Zastawu na Viberti Rimorchi tj. umowa zastawu na wszystkich udziałach Wielton S.A. w Viberti Rimorchi; Umowa Zastawu na Lawrence David Limited tj. umowa zastawu na wszystkich udziałach Wielton S.A. w Lawrence David Limited; Umowa Zastawu na OOO Wielton tj. umowa zastawu na wszystkich udziałach Wielton S.A. w OOO Wielton.</p> <p>5. Umowa Zastawu na Aktywach: a) umowa zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych – maszynach i urządzeniach Wielton S.A. znajdujących się w następujących lokalizacjach: przy ul. Żołnierzy Niezłomnych 10A, 98-300 Wieluń, przy ul. Fabrycznej 8, 98-300 Wieluń oraz przy ul. Rymarkiewicz 6, 98-300 Wieluń; b) umowa zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych – zapasach (materiałach, półproduktach i produktach w toku oraz produktach gotowych) Wielton S.A., o wartości co najmniej 135 500 000 w każdym czasie; c) umowa zastawu rejestrowego na Włoskich Aktywach tj. aktywach należące do Wielton S.A. lub Wielton Investment: linia do malowania katodowego o wartości wynoszącej 10 091 200,00 zł, zlokalizowana w Wieluniu przy ul. Żołnierzy Niezłomnych 10A; dwie linie spawalnicze (linie C5 i C6) o wartości wynoszącej 1 566 600,00 PLN, zlokalizowana w Wieluniu przy ul. Fabrycznej 8; śrutownia przelotowa do ram o wartości wynoszącej 1 990 200,00 PLN, zlokalizowana w Wieluniu przy ul. Żołnierzy Niezłomnych 10A znajdujących się w Polsce, o wartości wynoszącej co najmniej 13 648 000 PLN na dzień sporządzenia wycen rzeczoznawcy z dnia 3 lipca 2017 roku, 13 lipca 2017, 23 września 2017 roku oraz 27 października 2017 roku.</p> <p>6. Umowa Cesji na Zabezpieczenie: umowa przelewu praw Wielton S.A. oraz Wielton Investment z Umów Ubezpieczenia; umowa przelewu praw Wielton S.A. z tytułu pożyczek udzielonych przez Wielton S.A. podmiotom z Grupy (innym niż Dłużnicy tj.</p>

Kredytobiorca i Poręczyciel); umowa przelewu praw Wielton S.A. z Umów Handlowych na kwotę 95 500 000,00 PLN

7. Umowa Podporządkowania - umowa, na podstawie której wszystkie Pożyczki Podporządkowane są podporządkowane wierzytelnościom Stron Finansowania wynikającym z Dokumentów Finansowania (zarówno w zakresie kapitału, odsetek jak i innych płatności) oraz przelane na zabezpieczenie Wierzytelności Zabezpieczonych.

8. Oświadczenie o Poddaniu się Egzekucji złożone przez każdy Podmiot Zobowiązany tj. Kredytobiorcę i Poręczyciela z siedzibą w Polsce lub, który posiada jakiegokolwiek aktywa w Polsce w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego w związku z Wierzytelnościami Zabezpieczonymi (w tym w trybie art. 777 § 1 punkt 4)) do kwoty stanowiącej 150% Wierzytelności Zabezpieczonych.

9. Umowa przystąpienia zawarta z Fruehauf SAS, Langendorf GmbH, Viberti Rimorchi S.r.l., OOO Wielton (Poręczyciele) w odniesieniu do wierzytelności z tytułu Dokumentów Finansowania.

1. Hipoteka umowna łączna do kwoty 772.500.000,00 zł na nieruchomościach objętych księgami wieczystymi:

KW nr SR1W/00041596/0, KW nr SR1W/00036148/7, KW nr SR1W/00036519/9,
KW nr SR1W/00037715/0, KW nr SR1W/00004415/7, 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,
KW nr SR1W/00029069/7, KW nr SR1W/00026821/6;

Hipoteka umowna łączna do kwoty 772.500.000,00 zł na nieruchomościach objętych księgami wieczystymi:

KW nr SR1W/00031221/8, KW nr SR1W/00109700/8, KW nr SR1W/00043966/9,
KW nr SR1W/00114091/3, KW nr SR1W/00036252/9, KW nr SR1W/00036252/9

Hipoteka umowna do kwoty 772.500.000,00 zł na nieruchomości objętej księgą wieczystą
KW nr SR1W/00115867/1.

2. Umowa Zastawów na Rachunkach: Zastaw finansowy i rejestrowy na rachunkach bankowych prowadzonych dla Wielton S.A.

3. Pełnomocnictwo do Rachunków bankowych objętych Umowami Zastawów na Rachunkach.

4. Umowa Zastawów na Akcjach: Umowa zastawów finansowych i rejestrowych (lub ekwiwalentu takich zastawów w odpowiedniej jurysdykcji) na akcjach lub udziałach, wraz z prawem do dywidendy, (w zależności od przypadku) w Dodatkowych Poręczycielach (innych niż Langendorf, Fruehauf, Viberti Rimorchi oraz OOO Wielton); Umowa zastawów finansowych i rejestrowych (lub ekwiwalentu takich zastawów w odpowiedniej jurysdykcji) na akcjach lub udziałach, wraz z prawem do dywidendy, (w zależności od przypadku) w Kluczowych Spółkach Zagranicznych; Umowa Zastawu na Langendorf tj. umowa zastawu na wszystkich udziałach WIELTON S.A. w Langendorf; Umowa Zastawu na Fruehauf tj. umowa zastawu na akcjach Wielton S.A. we Fruehauf i rachunku dywidendy prowadzonym dla Wielton S.A.; Umowa Zastawu na Lawrence David Limited tj. umowa zastawu na wszystkich udziałach Wielton S.A. w Lawrence David Limited; Umowa Zastawu na OOO Wielton tj. umowa zastawu na wszystkich udziałach Wielton S.A. w OOO Wielton.

5. Umowa Zastawu na Aktywach: a) umowa zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych – maszynach i urządzeniach Wielton S.A. znajdujących się w następujących lokalizacjach: przy ul. Żołnierzy Niezłomnych 10A, 98-300 Wieluń, przy ul. Fabrycznej 8, 98-300 Wieluń oraz przy ul. Rymarkiewicz 6, 98-300 Wieluń; b) umowa zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych – zapasach (materiałach, półproduktach i produktach w toku oraz produktach gotowych) Wielton S.A., o wartości co najmniej 135 500 000 w każdym czasie; c) umowa zastawu rejestrowego na Włoskich Aktywach tj. aktywach należące do Wielton S.A. lub Wielton Investment: linia do malowania katodowego o wartości wynoszącej 10 091 200,00 zł, zlokalizowana w Wieluniu przy ul. Żołnierzy Niezłomnych 10A; dwie linie spawalnicze (linie C5 i C6) o wartości wynoszącej 1 566 600,00 PLN, zlokalizowana w Wieluniu przy ul. Fabrycznej 8; śrutownia przelotowa do ram o wartości wynoszącej 1 990 200,00 PLN, zlokalizowana w Wieluniu przy ul. Żołnierzy Niezłomnych 10A znajdujących się w Polsce, o wartości wynoszącej co najmniej 13

Konsorcjum
Banków BGK; PKO
BP S.A.

24 947

648 000 PLN na dzień sporządzenia wycen rzeczoznawcy z dnia 3 lipca 2017 roku, 13 lipca 2017, 23 września 2017 roku oraz 27 października 2017 roku.

6. Umowa Cesji na Zabezpieczenie: umowa przelewu praw Wielton S.A. oraz Wielton Investment z Umów Ubezpieczenia; umowa przelewu praw Wielton S.A. z tytułu pożyczek udzielonych przez Wielton S.A. podmiotom z Grupy (innym niż Dłużnicy tj. Kredytobiorca i Poręczyciel); umowa przelewu praw Wielton S.A. z Umów Handlowych na kwotę 95 500 000,00 PLN

7. Umowa Podporządkowania - umowa, na podstawie której wszystkie Pożyczki Podporządkowane są podporządkowane wierzytelnościom Stron Finansowania wynikającym z Dokumentów Finansowania (zarówno w zakresie kapitału, odsetek jak i innych płatności) oraz przelane na zabezpieczenie Wierzytelności Zabezpieczonych.

8. Oświadczenie o Poddaniu się Egzekucji złożone przez każdy Podmiot Zobowiązany tj. Kredytobiorcę i Poręczyciela z siedzibą w Polsce lub, który posiada jakiegokolwiek aktywa w Polsce w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego w związku z Wierzytelnościami Zabezpieczonymi (w tym w trybie art. 777 § 1 punkt 4)) do kwoty stanowiącej 150% Wierzytelności Zabezpieczonych.

9. Umowa przystąpienia zawarta z Fruehauf SAS, Langendorf GmbH, Viberti Rimorchi S.r.l., OOO Wielton (Poręczyciele) w odniesieniu do wierzytelności z tytułu Dokumentów Finansowania.

pożyczka	8 517	brak zabezpieczenia
Rodzaj zobowiązania	Saldo na dzień 31.12.2018	Rodzaj zabezpieczenia
Konsorcjum Banków BGŻ BNP PARIBAS S.A.; BGK; PKO BP S.A.	308 387	<p>1. Hipoteka umowna łączna do kwoty 772 500 000,00 zł na nieruchomościach opisanych w księgach wieczystych nr KW nr SR1W/00041596/0, KW nr SR1W/00036148/7, KW nr SR1W/00036519/9, KW nr SR1W/00037715/0, KW nr SR1W/00004415/7, 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, KW nr SR1W/00029069/7 oraz KW nr SR1W/00026821/6.</p> <p>2. Umowa Zastawów na Rachunkach: Zastaw finansowy i rejestrowy na rachunkach bankowych prowadzonych dla Wielton S.A.</p> <p>3. Pełnomocnictwo do Rachunków bankowych objętych Umowami Zastawów na Rachunkach.</p> <p>4. Umowa Zastawów na Akcjach: Umowa Zastawu na Langendorf tj. umowa zastawu na wszystkich udziałach WIELTON S.A. w Langendorf; Umowa Zastawu na Fruehauf tj. umowa zastawu na akcjach Wielton S.A. we Fruehauf i rachunku dywidendy prowadzonym dla Wielton S.A.; Umowa Zastawu na Viberti Rimorchi tj. umowa zastawu na wszystkich udziałach Wielton S.A. w Viberti Rimorchi; Umowa Zastawu na Lawrence David Limited tj. umowa zastawu na wszystkich udziałach Wielton S.A. w Lawrence David Limited;</p> <p>5. Umowa Zastawu na Aktywach: a) umowa zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych – maszynach i urządzeniach Wielton S.A. znajdujących się w następujących lokalizacjach: przy ul. Żołnierzy Niezłomnych 10A, 98-300 Wieluń, przy ul. Fabrycznej 8, 98-300 Wieluń oraz przy ul. Rymarkiewicz 6, 98-300 Wieluń; b) umowa zastawu rejestrowego na zbiorze rzeczy ruchomych – zapasach (materiałach, półproduktach i produktach w toku oraz produktach gotowych) Wielton S.A., o wartości co najmniej 135.500.000 w każdym czasie; c) umowa zastawu rejestrowego na Włoskich Aktywach tj. aktywach należące do Wielton S.A. lub Wielton Investment: linia do malowania katalforetycznego o wartości wynoszącej 10.091.200,00 zł, zlokalizowana w Wieluniu przy ul. Żołnierzy Niezłomnych 10A; dwie linie spawalnicze (linie C5 i C6) o wartości wynoszącej 1.566.600,00 PLN, zlokalizowana w Wieluniu przy ul. Fabrycznej 8; śrutownia przelotowa do ram o wartości wynoszącej 1.990.200,00 PLN, zlokalizowana w Wieluniu przy ul. Żołnierzy Niezłomnych 10A znajdujących się w Polsce, o wartości wynoszącej co najmniej 13.648.000 PLN na dzień sporządzenia wycen rzeczoznawcy z dnia 3 lipca 2017 roku, 13 lipca 2017, 23 września 2017 roku oraz 27 października 2017 roku.</p>

6. Umowa Cesji na Zabezpieczenie: umowa przelewu praw Wielton S.A. oraz Wielton Investment z Umów Ubezpieczenia; umowa przelewu praw Wielton S.A. z tytułu pożyczek udzielonych przez Wielton S.A. podmiotom z Grupy (innym niż Dłużnicy tj. Kredytobiorca i Poręczyciel); umowa przelewu praw Wielton S.A. z Umów Handlowych na kwotę 95.500.000,00 PLN
7. Umowa Podporządkowania - umowa, na podstawie której wszystkie Pożyczki Podporządkowane są podporządkowane wierzytelnościom Stron Finansowania wynikającym z Dokumentów Finansowania (zarówno w zakresie kapitału, odsetek jak i innych płatności) oraz przelane na zabezpieczenie Wierzytelności Zabezpieczonych.
8. Oświadczenie o Poddaniu się Egzekucji złożone przez każdy Podmiot Zobowiązany tj. Kredytobiorcę i Poręczyciela z siedzibą w Polsce lub, który posiada jakiegokolwiek aktywa w Polsce w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego w związku z Wierzytelnościami Zabezpieczonymi (w tym w trybie art. 777 § 1 punkt 4)) do kwoty stanowiącej 150% Wierzytelności Zabezpieczonych.

pożyczka	8 600	brak zabezpieczenia
----------	-------	---------------------

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 31-12-2019	stan na 31-12-2018
1. Zobowiązania warunkowe	66 593	39 445
1.1 Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
1.2 Na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
1.3 Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	66 593	39 445
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- umów buy-back	65 528	38 370
- inne	1 065	1 075
Zobowiązania warunkowe, razem	66 593	39 445

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 bez dokonania wykupu przedmiotu leasingu przez leasingobiorcę lub podmiot przez niego wskazany. 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, bazując na danych historycznych, prawdopodobieństwo dokonania odkupu przez Spółkę jest niskie, w związku z czym Spółka rozpoznaje zobowiązanie warunkowe.

Na dzień 31.12.2019 roku obowiązuje, wystawiona w grudniu 2016 roku 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 o wartości 250 tys. EUR. Okres obowiązywania gwarancji upływa z dniem okresu obowiązywania umowy najmu (36 miesięcy).

Rozliczenie kosztów gwarancji udzielonej na rzecz w/w spółki zależnej nastąpi wraz z wygaśnięciem przedmiotowego instrumentu zabezpieczającego. 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 01-01-2019 do 31-12-2019	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
a) Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	5 475	5 890
- w tym: od jednostek powiązanych	1 445	2 065
b) AGRO	73 205	54 826
- w tym: od jednostek powiązanych	-	2 260
c) Naczepy uniwersalne	291 116	364 874
- w tym: od jednostek powiązanych	52 578	64 288
d) Wywrotki aluminiowe	175 659	174 694
- w tym: od jednostek powiązanych	49 843	34 597
e) Wywrotki stalowe	194 923	188 972
- w tym: od jednostek powiązanych	122 503	107 895
f) Zabudowy	84 779	61 090
- w tym: od jednostek powiązanych	28 917	11 791
g) Przyczepy	12 411	13 384
- w tym: od jednostek powiązanych	793	1 567
h) Podwozia	113 940	76 345
- w tym: od jednostek powiązanych	82 631	40 837
i) Zestawy	52 541	85 888
- w tym: od jednostek powiązanych	1 620	450
j) Pozostałe	19 938	11 414
- w tym: od jednostek powiązanych	3 500	1 512
k) Usługi	8 981	8 844
- w tym od jednostek powiązanych	2 709	2 900
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	1 032 968	1 046 221
- w tym: od jednostek powiązanych	346 539	270 162

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

	za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
a) kraj	379 323	469 136
- w tym: od jednostek powiązanych	541	1 623
- Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	2 713	2 679
- w tym: od jednostek powiązanych	22	47
- AGRO	30 231	21 391
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Naczepy uniwersalne	210 275	256 462
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Wywrotki aluminiowe	57 547	73 139
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Wywrotki stalowe	12 928	24 720
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Zabudowy	65	342
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Przyczepy	10 775	9 752
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-

- Podwozia	18 255	19 811
- w tym: od jednostek powiązanych	120	-
- Zestawy	21 484	46 492
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Pozostałe	8 455	6 953
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Usługi i refaktury	6 595	7 395
- w tym: od jednostek powiązanych	399	1 576
b) eksport	325 585	239 711
- w tym: od jednostek powiązanych	202 332	149 672
- Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	953	1 566
- w tym: od jednostek powiązanych	923	1 553
- AGRO	2 858	809
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Naczepy uniwersalne	38 551	37 724
- w tym: od jednostek powiązanych	23 676	18 678
- Wywrotki aluminiowe	51 515	18 049
- w tym: od jednostek powiązanych	35 780	15 697
- Wywrotki stalowe	122 230	95 631
- w tym: od jednostek powiązanych	104 858	91 442
- Zabudowy	83 831	60 484
- w tym: od jednostek powiązanych	28 855	11 669
- Przyczepy	352	2 011
- w tym: od jednostek powiązanych	213	1 199
- Podwozia	9 949	13 327
- w tym: od jednostek powiązanych	6 736	8 331
- Zestawy	13 663	9 084
- w tym: od jednostek powiązanych	296	135
- Pozostałe	1 626	961
- w tym: od jednostek powiązanych	993	961
- Usługi i refaktury	57	65
- w tym: od jednostek powiązanych	2	7
c) WDT	328 060	337 374
- w tym: od jednostek powiązanych	143 666	118 867
- Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	1 809	1 645
- w tym: od jednostek powiązanych	500	465
- AGRO	40 116	32 626
- w tym: od jednostek powiązanych	-	2 260
- Naczepy uniwersalne	42 290	70 688
- w tym: od jednostek powiązanych	28 902	45 610
- Wywrotki aluminiowe	66 597	83 506
- w tym: od jednostek powiązanych	14 063	18 900
- Wywrotki stalowe	59 765	68 621
- w tym: od jednostek powiązanych	17 645	16 453
- Zabudowy	883	264
- w tym: od jednostek powiązanych	62	122
- Przyczepy	1 284	1 621
- w tym: od jednostek powiązanych	580	368
- Podwozia	85 736	43 207
- w tym: od jednostek powiązanych	75 775	32 506
- Zestawy	17 394	30 312
- w tym: od jednostek powiązanych	1 324	315
- Pozostałe	9 857	3 500
- w tym: od jednostek powiązanych	2 507	551
- Usługi i refaktury	2 329	1 384
- w tym: od jednostek powiązanych	2 308	1 317
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	1 032 968	1 046 221
- w tym: od jednostek powiązanych	346 539	270 162

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa)

	za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
a) Przychody ze sprzedaży towarów	6 225	4 249
- w tym: od jednostek powiązanych	-	99
b) Przychody ze sprzedaży materiałów	18 434	21 875
- w tym: od jednostek powiązanych	1 717	2 872
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	24 659	26 124
- w tym: od jednostek powiązanych	1 717	2 971

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

	za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
a) kraj	20 685	23 084
- w tym: od jednostek powiązanych	38	1 615
- Przychody ze sprzedaży towarów	5 628	3 659
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Przychody ze sprzedaży materiałów	15 057	19 425
- w tym: od jednostek powiązanych	38	1 615
b) eksport	1 772	1 005
- w tym: od jednostek powiązanych	1 045	699
- Przychody ze sprzedaży towarów	391	323
- w tym: od jednostek powiązanych	-	98
- Przychody ze sprzedaży materiałów	1 381	682
- w tym: od jednostek powiązanych	1 045	601
c) WDT	2 202	2 035
- w tym: od jednostek powiązanych	634	657
- Przychody ze sprzedaży towarów	205	266
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Przychody ze sprzedaży materiałów	1 997	1 769
- w tym: od jednostek powiązanych	634	657
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	24 659	26 124
- w tym: od jednostek powiązanych	1 717	2 971

b) Zapasy w cenie sprzedaży netto

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
a) materiały	62 200	80 130
b) półprodukty i produkty w toku	24 164	42 682
c) produkty gotowe	68 369	94 006
d) towary	4 331	2 643
e) zaliczki na dostawy	1 264	953
Zapasy, razem brutto	160 328	220 414
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	752	452
Zapasy, razem netto	159 576	219 962

c) 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.

d) Podatek dochodowy

Bieżący podatek dochodowy

	za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019*	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018*
1. Zysk (strata) brutto	40 007	84 720
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-	-
A. PRZYCHODY NIESTANOWIĄCE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH:	4 876	15 413
- naliczone a nieotrzymane odsetki	1 209	995
- rozwiązanie odpisów	299	1 275
- aktualizacja wartości inwestycji	619	68
- różnica między wartością bilansową a podatkową wyceną instrumentów, pochodnych	36	1 888
- pozostałe przychody	13	386
- rozliczenie dotacji	952	1 198
- nieotrzymane odszkodowania	632	9 603
- przychody dotyczące lat ubiegłych	1 116	-
B. PRZYCHODY PODATKOWE NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI KSIĘGOWYMI:	4 432	3 538
- otrzymana dotacja	4 036	1 452
- korekta sprzedaży	-	1 116
- otrzymana pomoc deminimis	313	459
- otrzymane odszkodowania	52	103
- odsetki z lat ubiegłych otrzymane w bieżącym roku	31	408
C. KOSZTY LAT UBIEGLYCH STANOWIĄCE KOSZT UZYSKANIA PRZYCHODU W ROKU BIEŻĄCYM:	(6 885)	(8 241)
- wynagrodzenia z lat ubiegłych zapłacone w bieżącym okresie	(458)	(304)
- składki ZUS zapłacone	(3 604)	(2 783)
- odsetki naliczone w roku ubiegłym zapłacone w bieżącym okresie	(44)	(224)
- koszty transakcyjne	-	(4 088)
- TKW korekt sprzedaży	842	(842)
- nakłady na odbudowę hali	(3 621)	-
D. INNE:	(435)	(872)
- koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu nie ujęte w wyniku (opłaty leasingowe)	(435)	(872)
E. KOSZT NIE STANOWIĄCE KOSZTU UZYSKANIA PRZYCHODÓW:	11 671	19 804
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	2 174	(484)
- materiały, energia, paliwo	313	222
- VAT nie podlegający odliczeniu	225	126
- ubezpieczenia	295	353
- utworzone rezerwy	(3 156)	2 577
- reprezentacja	1 472	1 415
- niewypłacone wynagrodzenia	420	459
- niezapłacone składki ZUS	3 024	3 604
- podatki, opłaty, prowizje	839	332
- pozostałe usługi	359	572
- pozostałe koszty	197	101
- naprawy gwarancyjne	31	26
- utworzone odpisy	3 464	3 552
- odsetki	202	172
- otrzymany rabat cenowy	(393)	218
- spisane prowizje	-	450
- darowizny	54	88

- opłaty sądowe	20	89
- pozostałe koszty operacyjne	410	332
- usługi doradcze	363	-
- koszty sfinansowane dotacją	84	333
- rezerwa na odsetki	364	-
- koszty eksploatacji samochodów	247	-
- różnica między wartością bilansową a podatkową sprzedanych, zlikwidowanych środków trwałych	(226)	3 566
- różnica między wartością bilansową a podatkową instrumentów pochodnych	889	1 701
F. PROJEKT CELOWY:	-	-
G. DOCHÓD DO OPODATKOWANIA (1-A+B+C+D+E+F):	43 914	83 536
- dochód zwolniony (dotacja)	3 887	1 397
- dochód zwolniony (SSE)	33 690	68 084
- dochód zwolniony z opodatkowania w Polsce	208	-
- dywidenda zwolniona	-	34 045
- zyski kapitałowe	(6 511)	-
- odliczenie strat podatkowych z lat ubiegłych	12 640	-
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	(19 990)
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	-	-
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-	-
6. 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

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	19 054	21 349
a) odniesionych na wynik finansowy	18 702	21 534
- rezerwy	2 307	1 890
- odsetki	8	42
- odpis aktualizujący należności	144	292
- niewypłacone wynagrodzenia	87	58
- niezapłacone składki ZUS	685	529
- odpis aktualizujący zapasy	85	74
- odpis aktualizujący środki trwałe	570	-
- strata podatkowa	4 599	1 147
- korekta sprzedaży	52	-
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych	2	2
- aktywo od premii inwestycyjnej	10 140	17 330
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	23	170
b) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	352	(185)
2. Zwiększenia	3 461	12 668
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	3 461	12 316
- odpis z tytułu wyceny opcji	168	-
- rezerwy	1 154	1 588
- odsetki	88	8
- odpis aktualizujący należności	544	5
- niewypłacone wynagrodzenia	80	87

- niezapłacone składki ZUS	575	685
- odpis aktualizujący zapasy	114	100
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	570
- strata podatkowa	738	3 452
- korekty sprzedaży	-	52
- aktywo od premii inwestycyjnej	-	5 746
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	-	23
b) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	-	352
3. Zmniejszenia	12 510	14 963
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	12 116	15 148
- rezerwy	1 831	1 171
- odsetki	8	42
- odpis aktualizujący należności	-	153
- niewypłacone wynagrodzenia	87	58
- niezapłacone składki ZUS	685	529
- odpis aktualizujący zapasy	57	89
- odpis aktualizujący środki trwałe	570	-
- strata podatkowa	2 402	-
- korekty sprzedaży	52	-
- aktywo od premii inwestycyjnej	6 401	12 936
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	23	170
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	394	(185)
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	10 005	19 054
a) odniesionych na wynik finansowy	10 047	18 702
- odpis z tytułu wyceny opcji	168	-
- rezerwy	1 630	2 307
- odsetki	88	8
- odpis aktualizujący należności	688	144
- niewypłacone wynagrodzenia	80	87
- niezapłacone składki ZUS	575	685
- odpis aktualizujący zapasy	142	85
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	570
- strata podatkowa	2 935	4 599
- korekty sprzedaży	-	52
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych	2	2
- aktywo od premii inwestycyjnej	3 739	10 140
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	-	23
b) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	(42)	352

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 868	1 582
a) odniesionej na wynik finansowy	3 868	1 582
- koszty transakcyjne	752	-
- z tytułu leasingu	63	123
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	-	-
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	779	1 060
- niezapłacone odsetki	261	151
- niezapłacone odszkodowania	1 825	20
- otrzymane bonusy	188	228
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	-
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	3 484	3 810
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	3 484	3 810
- koszty transakcyjne	-	752
- z tytułu leasingu	2	63
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	45	-
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	754	779
- niezapłacone odsetki	283	203
- niezapłacone odszkodowania	1 935	1 825
- otrzymane bonusy	262	188
- odpis aktualizujący środki trwałe	118	-
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	85	-
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)	-	-
3. Zmniejszenia	2 914	1 524
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 914	1 524
- koszty transakcyjne	-	-
- z tytułu leasingu	63	123
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	-	-
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	779	1 060
- niezapłacone odsetki	59	93
- niezapłacone odszkodowania	1 825	20
- otrzymane bonusy	188	228
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	-
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-
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)	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	4 438	3 868
a) odniesionej na wynik finansowy	4 438	3 868
- koszty transakcyjne	752	752
- z tytułu leasingu	2	63
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	45	-
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	754	779
- niezapłacone odsetki	485	261
- niezapłacone odszkodowania	1 935	1 825
- otrzymane bonusy	262	188
- odpis aktualizujący środki trwałe	118	-
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	85	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

W dniu 30 czerwca 2014 roku Spółka uzyskała Zezwolenie Nr 272 na prowadzenie działalności na terenie Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Dawało ono prawo do skorzystania ze specjalnej ulgi podatkowej w podatku dochodowym od osób prawnych, pod warunkiem poniesienia wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 30 000 tys. zł i zakończenia inwestycji do 31 grudnia 2018 roku oraz zwiększenia dotychczasowego średniorocznego zatrudnienia kształtującego się na poziomie 1 157 pracowników, poprzez zatrudnienie co najmniej 30 nowych pracowników do dnia 31 grudnia 2017 roku i utrzymanie zatrudnienia na poziomie co najmniej 1 187 pracowników do dnia 31 grudnia 2022 roku. Maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych wyniosła 45 000 tys. zł. Wymagany poziom zatrudnienia jest utrzymywany. Spółka wywiązała się z pozostałych warunków Zezwolenia.

W dniu 12 lipca 2017 roku Strefa udzieliła Spółce Zezwolenia Nr 313 na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Strefy. Spółka jest w trakcie wypełniania warunków tego Zezwolenia – termin na zakończenie inwestycji i poniesienie wydatków określonych w Zezwoleniu został określony do dnia 31 grudnia 2020 roku. Maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych w przypadku korzystania ze zwolnienia podatkowego z tytułu kosztów nowej inwestycji oraz z tytułu tworzenia nowych miejsc pracy wyniesie odpowiednio 41 600 tys. zł oraz 3 400 tys. zł.

W dniu 10 grudnia 2018 roku Łódzka Specjalna Strefa Ekonomiczna S.A. wydała decyzję o udzieleniu Spółce wsparcia na realizację inwestycji na jej terenie. Daje ona prawo do skorzystania ze specjalnej ulgi podatkowej w podatku dochodowym od osób prawnych, pod warunkiem poniesienia wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 48 000 tys. zł w terminie do 31 grudnia 2020 roku oraz zwiększenia dotychczasowego średniorocznego zatrudnienia do poziomu 1 602 pracowników. Maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych wyniesie 62 400 tys. zł.

e) Koszty w układzie rodzajowym

	za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
a) amortyzacja	24 686	18 341
b) zużycie materiałów i energii	713 556	791 952
c) usługi obce	99 352	101 862
d) podatki i opłaty	4 969	4 238
e) wynagrodzenia	112 028	109 615
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 833	23 967
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	9 182	8 034
- usługi bankowe	169	153
- podróże służbowe	1 125	942
- koszty reprezentacji i reklamy	5 179	5 718
- pozostałe koszty proste	2 513	1 147
- koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	196	74
Koszty według rodzaju, razem	988 606	1 058 009
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	38 359	(49 850)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	(3 189)	(3 533)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(67 018)	(64 419)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(37 292)	(36 740)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	919 466	903 467

f) Pozostałe przychody operacyjne

	za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
Inne przychody operacyjne, w tym:		
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
- rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe	-	-
b) pozostałe, w tym:	32 536	10 417
- odpisane zobowiązania przedawnione	97	-
- darowizny otrzymane	124	59
- ujawnione nadwyżki majątku obrotowego	-	131
- pozostałe przychody	175	166
- otrzymane i oszacowane kary i odszkodowania	32 121	9 607
- refundacja za uczniów	-	416
- dofinansowanie PFRON	-	31
- opłaty sądowe	19	-
- rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	-	7
Inne przychody operacyjne, razem	32 536	10 417
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	952	1 198
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	783
Pozostałe przychody operacyjne, razem	33 488	12 398

Po stronie pozostałych przychodów operacyjnych Spółki, w 2019 roku główną pozycję stanowiły otrzymane kary i odszkodowania w wysokości 31 546 tys. zł (w tym odszkodowania z tytułu szkody w utraconym majątku oraz szkody utraconych korzyści w wyniku pożaru w kwocie 30 675 tys. zł).

Wykazana kwota odszkodowania nie wypełnia wnioskowanej za rok 2019 kwoty roszczenia. Nadwyżka pełnej kwoty odszkodowania nad kwotą ujętą w sprawozdaniu finansowym za rok 2019 będzie rozpoznana w przyszłych okresach sprawozdawczych adekwatnie do momentu otrzymania odszkodowania.

Natomiast w pozostałych kosztach operacyjnych uwzględniono: koszty likwidacji szkody (1 562 tys. zł).

g) Pozostałe koszty operacyjne

	za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
Inne koszty operacyjne, w tym:		
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
- rezerwa na sprawy sądowe	-	-
- rezerwa na poniesione koszty	-	-
b) pozostałe, w tym:	2 469	1 947
- darowizny przekazane	54	88
- opłaty sądowe	30	99
- pozostałe koszty	108	76
- koszty odszkodowania	231	165
- niezawinione niedobory materiałów	154	19
- kary i grzywny	-	807
- likwidacja środków trwałych	-	457
- utylizacja materiałów	133	95
- doposażenia z lat ubiegłych	4	141
- zaniechane inwestycje	14	-
- koszty likwidacji szkody	1 562	-
- podatek katastralny	179	-
Inne koszty operacyjne, razem	2 469	1 947
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24	5 265
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 165	3 060
Pozostałe koszty operacyjne, razem	5 658	10 272

h) Przychody finansowe

	za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
Zyski z udziału w innych jednostkach, w tym:	-	34 511
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	34 511
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	1 487	1 067
a) z tytułu udzielonych pożyczek	1 481	1 051
- od jednostek powiązanych, w tym:	1 446	1 029
- od jednostek zależnych	1 446	1 029
- 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:	35	22
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	35	22
b) pozostałe odsetki	6	16
- od pozostałych jednostek, w tym:	6	16
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	6	16
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	189
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	822	-
Inne, w tym:	-	155
- dodatnie różnice kursowe	-	155
Przychody finansowe, razem	2 309	35 922

Przychody finansowe - odsetki

Lp.	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowanie	Odsetki naliczone za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019 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		
1.	Wobec jednostek powiązanych	256	42	381	767	-	1 446
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
	- pożyczki udzielone i należności własne	256	42	381	767	-	1 446
	- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
	- inne aktywa (niefinansowe)	-	-	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
	- pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
	- inne aktywa (niefinansowe)	-	-	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	22	9	10	-	-	41
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
	- pożyczki udzielone i należności własne	22	9	10	-	-	41
	- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
	- inne aktywa (niefinansowe)	-	-	-	-	-	-
Razem		278	51	391	767	-	1 487

Lp.	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018 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		
1.	Wobec jednostek powiązanych	47	199	21	762	-	1 029
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
	- pożyczki udzielone i należności własne	47	199	21	762	-	1 029
	- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
	- inne aktywa (niefinansowe)	-	-	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
	- pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
	- inne aktywa (niefinansowe)	-	-	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	28	10	-	-	-	38
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
	- pożyczki udzielone i należności własne	28	10	-	-	-	38
	- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
	- inne aktywa (niefinansowe)	-	-	-	-	-	-
Razem		75	209	21	762	-	1 067

i) Koszty finansowe

	za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
Odsetki, w tym:	9 408	6 203
a) od kredytów i pożyczek	8 204	5 654
- dla pozostałych jednostek, w tym:	120	30
- dla jednostek zależnych	120	30
- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla innych jednostek	8 084	5 624
b) pozostałe odsetki	1 204	549
- dla jednostek powiązanych, w tym:	313	9
- dla jednostek zależnych	313	9
- 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:	891	540
- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla innych jednostek	891	540
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	6	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	1 805
Inne, w tym:	805	-
- ujemne różnice kursowe	805	-
Koszty finansowe, razem	10 219	8 008

Koszty finansowe - odsetki

Lp.	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowanie	Odsetki naliczone za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019 i niezrealizowane wg terminów zapłaty w tym:			Odsetki ogółem
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
1.	Wobec jednostek powiązanych	433	-	-	-	433
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	120	-	-	-	120
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	313	-	-	-	313
	- inne zobowiązania	-	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- inne zobowiązania	-	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	8 975	-	-	-	8 975
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 324	-	-	-	2 324
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	6 125	-	-	-	6 125
	- inne zobowiązania	526	-	-	-	526
Razem		9 408	-	-	-	9 408

Lp.	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018 i niezrealizowane wg terminów zapłaty w tym:			Odsetki ogółem
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
1.	Wobec jednostek powiązanych	9	30	-	-	39
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	30	-	-	30
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	9	-	-	-	9
	- inne zobowiązania	-	-	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- inne zobowiązania	-	-	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	6 164	-	-	-	6 164
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	773	-	-	-	773
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	4 852	-	-	-	4 852
	- inne zobowiązania	539	-	-	-	539
Razem		6 173	30	-	-	6 203

j) 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 2019 roku wyniosły:

Grunty	1 034
Budynki i budowle	17 834
Kotły	1
Maszyny i urządzenia	15 383
Środki transportu	373
Narzędzia	730
WNIP	4 627
Projekt celowy	1 469
Łącznie	41 451

k) 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

Nakłady inwestycyjne na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniesione w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wyniosły:

Grunty	4 600
Budynki i budowle	20 863
Kotły	1
Maszyny i urządzenia	22 706
Środki transportu	5 812
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	1 439
WNIP	6 246
Projekt celowy	1 469
Łącznie	63 136

Spółka skapitalizowała koszty finansowania zewnętrznego w kwocie 734 tys. zł. w wartości środków trwałych.

W 2019 roku Spółka zawarła umowy z tytułu leasingu na środki trwałe:

Środki transportu	-
Maszyny i urządzenia	421
Łącznie	421

Kwota zaliczek poniesionych przez spółkę w 2019 roku wyniosła:

Grunty	-
Budynki i budowle	1 313
Maszyny i urządzenia	8 354
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	-
Środki transportu	-
WNIP	85
Zwrot zaliczek	(3 522)
Łącznie	6 230

Planowane nakłady inwestycyjne na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na 2020 rok:

Grunty	2 830
Budynki i budowle	6 000
Maszyny i urządzenia	11 470
Środki transportu	262
Narzędzia, wyposażenie	4 380
WNIP	800
Łącznie	25 742

W 2020 roku Spółka planuje ponieść nakłady na modernizację oświetlenia na halach w kwocie 350 tys. zł.

8. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych, struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów.

Poz. 1	Różnice kursowe	za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
1.	r-ce kursowe od pożyczek	321	(626)
2.	r-ce kursowe od kredytów	(1 774)	3 457
3.	r-ce kursowe z wyceny środków pieniężnych	4	(17)
4.	storno r-c kursowych z wyceny środków pieniężnych	17	(21)
5.	r-ce kursowe z wyceny leasingu	22	(48)
	r-ce kursowe z wyceny kredytów	(18)	(13)
	storno r-c z wyceny kredytów	1 588	(2 888)
		160	(156)
Poz.2	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
1.	wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	44	5 281
2.	rozliczenie instrumentów zabezpieczających	(816)	1 617
		(772)	6 898
Poz. 3	Zmiana stanu należności		
1.	zmiana stanu należności	(15 692)	(67 851)
Poz. 4	Zmiana stanu rezerw		
1.	zmiana stanu rezerw	(3 159)	2 024
Poz. 5	Zmiana stanu zapasów		
1.	zmiana stanu zapasów	60 385	(72 882)
Poz. 6	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów		
1.	zobowiązania krótkoterminowe zmiana bilansowa	(52 681)	173 287
2.	wyłączenie kredytów	(27 194)	(60 621)
3.	zobowiązania kompensowane	(837)	(2 097)
4.	nie zapłacone środki trwałe	(1 247)	(5 100)
		(81 959)	105 469
Poz.7	Płatności zobowiązań z tytuł umów leasingu finansowego		
1.	zmniejszenie zobowiązań	-	(231)
2.	zapłacone leasingi	4 224	9 439
3.	r-ce kursowe z wyceny bilansowej leasingu	22	(48)
		4 246	9 160
Poz.8	Nabycie środków trwałych		
1.	zmiana stanu	43 548	33 879
2.	amortyzacja	24 686	18 341
3.	koszty sprzedaży	289	3 495
4.	koszt zlikwidowanych środków trwałych	-	5 889
5.	zmiana stanu nie zapłaconych środków trwałych	(1 560)	(5 194)
6.	zwiększenia środków trwałych w leasingu	(421)	(17 945)
7.	zmniejszenia środków trwałych w leasingu	-	246
8.	zwrot zaliczek	3 522	1 626
9.	zapłacone zaliczki	(9 752)	(10 574)

		60 312	29 763
Poz.9	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
1.	przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	245	4 144
Poz.10	Spląty kredytów i pożyczek		
1.	spłacone raty kredytów	6 172	80 970

Lp.	Wyszczególnienie	stan na 31.12.2019	stan na 31.12.2018
1.	Środki pieniężne w kasie	97	54
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 462	8 991
3.	Inne środki pieniężne	-	-
4.	Inne aktywa pieniężne	-	-
5.	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	5 559	9 045
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	-
7.	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	23	38
8.	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	5 582	9 083

Do najistotniejszych pozycji wchodzących w skład innych wpływów inwestycyjnych zaliczamy: zwrot zaliczek na środki trwałe w kwocie 3 522 tys. zł. oraz wpływy z rozliczenia instrumentów pochodnych w kwocie 1 449 tys. zł.

Do najistotniejszych pozycji wchodzących w skład innych wydatków inwestycyjnych zaliczamy zapłacone zaliczki na środki trwałe w kwocie 9 752 tys. zł. Natomiast inne wpływy finansowe obejmują otrzymane dotacje w kwocie 4 036 tys. zł.

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

Dane za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r.

	Ogółem	Pracownicy umysłowi	Pracownicy fizyczni	Uczniowie
Pracownicy ogółem	1 866	418	1 401	46

10. 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.

11. Informacje o umowach zawartych z firmą audytorską

W dniu 16 sierpnia 2017 r. (aneks nr 1 z dnia 26 października 2017 r., aneks nr 2 z dnia 30 listopada 2018 r.) Spółka zawarła umowę z firmą Grant Thornton Polska Sp. z o.o. spółka komandytowa obejmującą badanie i przegląd sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych za lata 2017 r., 2018 r., 2019 r.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	205	263
Inne usługi atestacyjne, w tym przegląd sprawozdań finansowych	216	157
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	4	2
Łączne wynagrodzenie	425	422

12. 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 2019 rok.

Organ	Imię i nazwisko	Wynagrodzenie brutto w tys. zł
Rada Nadzorcza	Paweł Szataniak	1 310
	Ryszard Prozner*	17
	Krzysztof Półgrabia	76
	Krzysztof Tylkowski	76
	Mariusz Szataniak	76
	Piotr Kamiński**	38
	Tadeusz Uhl	76
	Waldemar Frąckowiak	76
Zarząd	Mariusz Golec	1 647
	Prezes Zarządu	
	Włodzimierz Masłowski	1 216
	Wiceprezes Zarządu	
	Tomasz Śniatała	1 042
	Wiceprezes Zarządu	
Piotr Bogaczyński	502	
Członek Zarządu***		

* Wynagrodzenie wypłacone za okres od 1 stycznia 2019 roku do 20 marca 2019 roku

** Wynagrodzenie wypłacone za okres od 1 stycznia 2019 roku do 20 marca 2019 roku

*** Wynagrodzenie wypłacone za okres od 18 marca 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

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

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

W 2019 roku Spółka Wielton S.A. nie udzieliła pożyczek osobom nadzorującym.

Saldo pożyczek udzielonych osobom nadzorującym na 31 grudnia 2019 wynosi 0,00 zł.

Mariusz Szataniak

- Umowa pożyczki pieniężnej z 30.12.2013r.
- oprocentowanie WIBOR 1M+marża, termin wymagalności 10.05.2019r.
- spłata pożyczki 12.03.2015 r. w wysokości 500 tys. zł
- spłata odsetek 10.05.2019 r. w wysokości 18 tys. zł

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

Nie dotyczy.

15. Transakcje z jednostkami powiązanymi.

Transakcje z jednostkami powiązanymi za rok 2019 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 2019
- jednostki zależne			
WIELTON ROSJA	147 368	53 243	-
WIELTON UKRAINA	35 311	558	-
WIELTON BIAŁORUŚ	8 037	314	-
WIELTON LOGISTIC	514	-	-
VIBERTI RIMORCHI S.R.L.	44 485	46 616	-
WIELTON KAZACHSTAN	-	-	-
WIELTON GMBH	1 444	4 283	-
FRUEHAUF SAS	31 118	3 310	-
LANGENDORF GMBH	18 245	1 526	-
WIELTON AFRYKA SARL	12 670	10 597	-
WIELTON INVESTMENT	488	-	-
LAWRENCE DAVID	50 032	35 556	-
Razem	349 712	156 003	-

Wyszczególnienie	Zakup towarów, usług	Odsetki od pożyczki	Zaliczka na budowę środków trwałych	Zakup środków trwałych, WNIPI i środków trwałych w budowie	Razem	Zobowiązania
- jednostki zależne						
WIELTON ROSJA	1 126	-	-	-	1 126	182
WIELTON UKRAINA	724	-	-	-	724	793
WIELTON BIAŁORUŚ	498	-	-	-	498	-
WIELTON LOGISTIC	26 521	-	-	118	26 639	6 310
VIBERTI RIMORCHI S.R.L.	721	-	-	4	725	17
WIELTON KAZACHSTAN	45	-	-	-	45	6
WIELTON GMBH	-	-	-	-	-	-
FRUEHAUF SAS	3 360	119	-	3	3 482	303
LANGENDORF GMBH	352	-	-	-	352	91
WIELTON AFRYKA SARL	-	-	-	-	-	386
WIELTON INVESTMENT	56	-	-	10 964	11 020	6 802
LAWRENCE DAVID	629	-	-	-	629	433
Razem	34 032	119	-	11 089	45 240	15 323

16. Transakcje na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanymi.

Nie dotyczy.

17. Informacje dotyczące połączenia Spółek.

W bieżącym okresie obrachunkowym nie nastąpiło połączenie spółek.

18. 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	255	195	-	450
Razem	255	195	-	450

Pożyczki udzielone i należności własne

Pozycja w sprawozdaniu finansowym (dane w tys. zł)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
I.4.3.a) udzielone pożyczki długoterminowe	31 600	-	4 770	26 830
II.3.1.a) b) udzielone pożyczki krótkoterminowe	14 643	3 792	347	18 088
Razem	46 243	3 792	5 117	44 918

Pożyczki udzielone i należności własne

Podmiot	Przedmiot umowy	Kwota	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Saldo na dzień 31.12.2019
Mariusz Szataniak	Umowa pożyczki z dn. 2013.12.30	500 tys. zł	WIBOR1M + marża	10.05.2019 r.	-
Nieruchomości Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	Umowa pożyczki z dn. 2017.02.07	200 tys. zł	WIBOR3M + marża	31.01.2020 r.	216 tys. zł
Stowarzyszenie Federacja Firm Lotniczych Bielsko z siedzibą w Kaniowie	Umowa pożyczki z dn. 2018.11.05	1 800 tys. zł	WIBOR3M	05.11.2020 r.	1 008 tys. zł
WIELTON INVESTMENT Sp. z o.o. z siedzibą w Wieluniu	Umowa pożyczki z dn. 2018.04.17	10 732 tys. zł	WIBOR3M + marża	30.06.2021 r.	9 794 tys. zł
WIELTON INVESTMENT Sp. z o.o. z siedzibą w Wieluniu	Umowa pożyczki z dn. 2018.06.08	110 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	30.11.2020 r.	113 tys. EUR
Wielton Logistic Sp. z o.o. z siedzibą w Wieluniu	Umowa pożyczki z dn. 2019.01.25	1 000 tys. zł	WIBOR1M + marża	31.07.2020 r.	1 000 tys. zł
WIELTON GmbH z siedzibą w Waltrop	Umowa pożyczki z dn. 2016.04.28	40 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	31.07.2020 r.	42 tys. EUR
WIELTON GmbH z siedzibą w Waltrop	Umowa pożyczki z dn. 2017.02.23	80 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	31.07.2020 r.	84 tys. EUR
WIELTON AFIRCA SARL z siedzibą w Villa River Forest	Umowa pożyczki z dn. 2017.03.20	100 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	31.07.2020 r.	105 tys. EUR
LANGENDORF GmbH z siedzibą w Waltrop	Umowa spółki cichej	3 615 tys. EUR	stałe oprocentowanie	31.10.2023 r.	4 046 tys. EUR
LANGENDORF GmbH z siedzibą w Waltrop	Umowa pożyczki z dn. 2019.01.25	2 832 tys. EUR	EURIBOR1M + marża	31.07.2022 r.	2 836 tys. EUR
LANGENDORF GmbH z siedzibą w Waltrop	Umowa pożyczki z dn. 2019.01.25	498 tys. EUR	EURIBOR1M + marża	20.07.2020 r.	499 tys. EUR

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:	241 476	166	-	241 642
Wielton Rosja Sp. z o.o.	116	-	-	116
Wielton Ukraina Sp. z o.o.	35	-	-	35
Wielton Logistic Sp. z o.o.	1 848	-	-	1 848
Wielton BY Sp. z o.o.	71	-	-	71
Viberti Rimorchi S.R.L.	42	166	-	208
Wielton Investment	7 730	-	-	7 730
Fruehauf SAS	93 568	-	-	93 568
Langendorf GmbH	8 159	-	-	8 159
Wielton Africa	7	-	-	7
Wielton GmbH	112	-	-	112
Lawrence David	129 788	-	-	129 788

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.

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 pozwoliło na prowadzenie działalności handlowej i rozwój Grupy Wielton na rynku Kazachstanu.

Udziały w Wielton Investment

W 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 posiadał 100% udziałów w kapitale zakładowym Wielton Investment Sp. z o.o. Emitent powołał spółkę Wielton Investment Sp. z o.o. w celu realizacji projektów inwestycyjnych Grupy Wielton, implementacji nowych technologii produkcyjnych oraz świadczenia usług podwykonawczych.

W dniu 22 kwietnia 2020 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi Sąd Gospodarczy XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisał do rejestru połączenie poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej Wielton Investment Sp. z o.o. na Spółkę Przejmującą Wielton S.A.

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 w Waltrup w Niemczech (wcześniej z siedzibą we Frankfurcie nad Menem a następnie z siedzibą w Weilerswist w Niemczech), którego wartość wynosi 25 tys. euro. Emitent powołał spółkę Wielton GmbH w celu zwiększenia i rozszerzenia sprzedaży na terenie Niemiec, Austrii oraz Szwajcarii. Po zakupie udziałów w Langendorf, aktywność spółki została zminimalizowana, tworzone są plany co do nowej roli spółki w przyszłości.

Udziały w Fruehauf SAS (dawniej: Fruehauf Expansion SAS)

W dniu 21 maja 2015 roku Wielton S.A. zawarł umowę nabycia pakietu 65,31% akcji spółki Fruehauf Expansion SAS. Kapitał zakładowy spółki wynosił 7.063 tys. euro. Pozostałe 34,69% udziału spółki Fruehauf Expansion SAS znajdowało się w posiadaniu Pana Francisca Doblin oraz reprezentowanej przez niego spółki Dauphine Investissements. Fruehauf Expansion SAS jako spółka holdingowa posiadała bezpośrednio 100% akcji w spółce operacyjnej Fruehauf SAS. Kapitał zakładowy spółki Fruehauf SAS wynosił 4 001 tys. euro. W dniu 25 lipca 2017 roku Fruehauf SAS połączyła się ze spółką Fruehauf Expansion SAS poprzez przejęcie Fruehauf Expansion SAS (spółka przejmowana) przez Fruehauf SAS (spółka przejmująca). Połączenie pod kątem finansowo – księgowym miało skutek wsteczny od dnia 1 stycznia 2017 roku. W wyniku połączenia udział procentowy głosów Wielton S.A. w spółce przejmującej nie zmienił się w stosunku do udziału Wielton S.A. w spółce przejmowanej według stanu przed połączeniem. W dniu 28 grudnia 2017 r. Wielton S.A. nabył pozostałe 34,69% akcji w Fruehauf SAS w wyniku przeniesienia własności akcji w wykonaniu Opcji Put przez mniejszościowego akcjonariusza spółki Fruehauf tj. spółki Dauphine Investissements. W związku z powyższym Emitent posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Fruehauf SAS.

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 6,5 tys. PLN). Zawiązanie spółki zależnej służy rozpoczęciu działalności Grupy Wielton na rynku afrykańskim.

Udziały w Langendorf i spółkach zależnych Langendorf

W dniu 23 maja 2017 roku Wielton S.A. zawarł umowę nabycia łącznie 80% udziałów w spółce Langendorf GmbH. W dniu 27 lipca 2017 roku Wielton S.A. zapłacił za ww. udziały w Langendorf GmbH spełniając tym samym ostatni z warunków zawieszających przewidzianych w umowie i z dniem 31 lipca 2017 roku objął 80% udziałów w Langendorf GmbH. W dniu 23 maja 2017 roku Wielton S.A. zawarł również drugą umowę dotyczącą nabycia pozostałych 20% udziałów w Langendorf GmbH. Zgodnie z treścią umowy przeniesienie własności pozostałych 20% udziałów miało nastąpić w czterech transzach: po 5% udziałów co rok w okresie od 2019 do 2022 roku. Z uwagi na zmianę roku obrachunkowego w Langendorf GmbH okres ten uległ przesunięciu o 3 miesiące w stosunku do pierwotnie zakładanego. Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania trwają rozmowy dotyczące zmiany warunków sprzedaży powyższych udziałów polegające na wydłużeniu czasu trwania okresu earn-out sprzedającego. Umowa przyznaje Opcję Put sprzedającemu oraz Opcję Call Wielton S.A., których wykonanie jest możliwe przy zajściu określonych okoliczności i na określonych w umowie warunkach finansowych. Warunkiem zawieszającym przeniesienia własności udziałów poszczególnych transz jest zapłata ceny nabycia danej transzy. Sprzedający ma prawo rozwiązać umowę, m.in. w przypadku niedokonania zapłaty ceny w terminie sześciu miesięcy od terminu wymagalności, przy czym Sprzedający może zrzec się wymogu spełnienia warunku zawieszającego Umowy.

Spółka Langendorf GmbH jest jednostką dominującą grupy kapitałowej, w skład której wchodzi pięć jednostek zależnych. Spółka Langendorf GmbH posiada:

- 100% udziałów w spółce SFL Verwaltungs GmbH,
- 94% w Langendorf Service GmbH (pozostałe 6% posiada Wielton S.A. bezpośrednio)

Natomiast spółka Langendorf Service GmbH (spółka zależna od Langendorf GmbH) posiada:

- 100% udziałów w spółce Langendorf Trading GmbH,
- 100% udziałów w Langendorf Service Potsdam GmbH.

Ponadto Spółka Langendorf GmbH jest jedynym wspólnikiem (komandytariuszem) SFL Grundstucksgesellschaft mbH & Co KG.

Udziały w Lawrence David Limited i spółce zależnej Roscope Limited

W dniu 17 września 2018 roku Spółka zawarła umowę nabycia udziałów w spółce Lawrence David Limited z siedzibą w Peterborough, Wielka Brytania. Przewidywała ona nabycie 75% udziałów ze skutkiem na dzień 1 października 2018 roku w przypadku zapłaty ceny do końca września 2018 roku, lecz nie później niż ze skutkiem na dzień 31 października 2018 roku w przypadku zapłaty ceny po 1 października 2018 roku oraz nabycie pozostałych 25% udziałów w modelu earn-out po zakończeniu roku finansowego 2021/2022.

W związku z dokonaniem zapłaty ceny nabycia 75% udziałów w Lawrence David Ltd. w wysokości 26 mln GBP i spełnieniem w dniu 1 października 2018 roku pozostałych warunków o charakterze formalnym (m.in. uzyskaniem potwierdzenia otrzymania ceny przez sprzedającego), przeniesienie własności 75% udziałów w spółce Lawrence David Ltd. na Wielton S.A. nastąpiło ze skutkiem na dzień 1 października 2018 roku. Kapitał zakładowy spółki Lawrence David Limited wynosi 14 tys. GBP (tj. około 69 tys. PLN). Tym samym Wielton S.A. nabyła również pośrednio udziały w spółce Roscope Limited, w której Lawrence David Limited posiada 100% udziałów.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Na dzień 31.12.2019 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
Kredyty w rachunku bieżącym: BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A., BGK, PKO BP S.A.	93 615	20 925	-	114 540
Kredyty w rachunku kredytowym EUR: BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A., BGK, PKO BP S.A.	174 032	12 989	-	187 021
Kredyty w rachunku kredytowym PLN: BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A., BGK, PKO BP S.A.	40 740	24 179	-	64 919
Pożyczka Fruehauf	8 600	-	83	8 517

Charakterystyka kredytów

Umowa kredytów z dnia 14.12.2018 roku z późniejszymi zmianami zawarta pomiędzy Wielton S.A. oraz BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A., Bankiem Gospodarstwa Krajowego oraz Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A.

Warunki zaciągniętego kredytu:

Kredyt A:

- (Transza EUR Stopa Stała) w wysokości 14 388 408,48 EUR,
- (Transza EUR/PLN Stopa Zmienna) w wysokości 4 422 791,58 EUR oraz 27 039 399,57 PLN

Z przeznaczeniem na refinansowanie Refinansowanego Zadłużenia Finansowego Grupy z tytułu kredytów inwestycyjnych, w tym w drodze udzielenia pożyczek podmiotom z Grupy na spłatę takiego finansowania.

Kredyt B:

- (Transza EUR Stopa Stała) w wysokości 21 989 174,55 EUR z przeznaczeniem na refinansowanie Kredytów Pomostowych.
- (Transza PLN Stopa Zmienna) w wysokości 10 826 311,22 PLN z przeznaczeniem na refinansowanie wydatków inwestycyjnych poniesionych przez Grupę z własnych środków (tj. niesfinansowanych ze źródeł zewnętrznych) od 1 stycznia 2018 roku (z wyłączeniem wkładu własnego Spółki na zakup Lawrence David Limited).
- (Transza EUR/PLN Stopa Zmienna) w wysokości 30 450 190,73 PLN oraz 4 361 356,71 EUR z przeznaczeniem na finansowanie lub refinansowanie celów związanych z wydatkami inwestycyjnymi Grupy

służącymi rozwojowi podstawowej działalności Grupy, w tym w drodze udzielenia pożyczek podmiotom z Grupy na sfinansowanie takich wydatków.

Łączna wartość transz nie może być wyższa niż 88 400 372,16 PLN (lub równowartość tej kwoty w EUR). Okres wykorzystania 24 miesiące.

Kredyt RCF A:

Kredyt odnawialny, udostępniony jako Kredyt Bilateralny na podstawie odrębnych umów zawartych z BNP Paribas Bank Polska S.A., Bankiem Gospodarstwa Krajowego oraz Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółką Akcyjną. Maksymalne łączne zaangażowania banków z tytułu kredytu RCF A wynosi 100 000 000,00 PLN. Udział zaangażowania każdego z kredytodawców w wysokości 1/3 kwoty finansowania.

Celem Kredytu RCF A jest finansowanie kapitału obrotowego Grupy oraz refinansowanie Refinansowanego Zadłużenia Finansowego Grupy z tytułu finansowań obrotowych, w tym w drodze udzielenia pożyczek podmiotom z Grupy na: (i) spłatę takiego finansowania oraz (ii) sfinansowanie kapitału obrotowego.

Kredyt RCF B:

Kredyt w rachunku bieżącym, udostępniony jako Dodatkowy Kredyt na podstawie odrębnych umów zawartych w dniu 29.04.2019 roku z Bankiem Gospodarstwa Krajowego oraz Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółką Akcyjną. Maksymalne łączne zaangażowanie banków z tytułu kredytu RCF B wynosi 25 000 000,00 PLN w celu finansowania kapitału obrotowego Grupy.

Umowy Kredytu RCF B dopuszczają możliwość udzielenia kredytu w rachunku bieżącym również przez BNP Paribas Bank Polska S.A., na podstawie odrębnej umowy, do wysokości 1/3 kwoty Kredytu RCF B, tak, aby udział Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A., Banku Gospodarstwa Krajowego oraz BNP Paribas Bank Polska S.A. w Kredycie RCF B wynosił po 1/3. W przypadku opisanym w zdaniu poprzedzającym, kwota Kredytu RCF B zostanie odpowiednio zmniejszona w Powszechnej Kasie Oszczędności Banku Polskiego S.A. oraz Banku Gospodarstwa Krajowego tak, aby łączna kwota Kredytu RCF B udzielona przez Powszechną Kasę Oszczędności Bank Polski S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego oraz BNP Paribas Bank Polski S.A. wynosiła 25 mln zł.

Umowa kredytów dopuszcza również możliwość zaciągnięcia dodatkowego zadłużenia w postaci kredytu inwestycyjnego w wysokości 77 000 000,00 PLN z możliwością uruchomienia w PLN, EUR lub innej uzgodnionej walucie w celu współfinansowania nabycia przez Wielton S.A. 25% udziałów w Lawrence David Limited oraz finansowania i refinansowania wydatków inwestycyjnych i akwizycji Grupy Wielton.

Refinansowane Zadłużenie Finansowe Grupy

1. Kredyty Pomostowe:

Kredyty Pomostowe oznacza kredyt w kwocie 7 500 000 EUR każdy udzielony na podstawie:

- a) umowy kredytu nr 18/4572 zawartej w dniu 17 września 2018 roku (z późniejszymi zmianami) pomiędzy BGK oraz Wielton S.A.;
- b) umowy kredytu nr 43 1020 2212 0000 5196 0082 7444 zawartej w dniu 17 września 2018 roku (z późniejszymi zmianami) pomiędzy PKO BP S.A. a Wielton S.A.; oraz
- c) umowy kredytu nr WAR/6415/18/566/CB zawartej w dniu 17 września 2018 roku (z późniejszymi zmianami) pomiędzy BGZ BNP S.A a Wielton S.A..

2. Umowa Istniejącego Kredytu Konsorcjalnego - oznacza umowę kredytową z dnia 15 maja 2015 roku (z późniejszymi zmianami) zawartą pomiędzy Wielton S.A., a także BGŻ BNP PARIBAS S.A. i BGK.

3. Kredyty inwestycyjne:

- a) Kredyt inwestycyjny – umowa nr 79 1020 2212 0000 5296 0075 0893 zawarta, w dniu 07.09.2017 roku z późniejszymi zmianami, pomiędzy Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A. a Wielton S.A. w wysokości 29 814 462,61 PLN. Zadłużenie na dzień podpisania Umowy Kredytów z dnia 14.12.2018 roku w wysokości 26 987 229,19 PLN.
- b) Kredyt inwestycyjny – umowa kredytu inwestycyjnego z dnia 20.07.2017 roku z późniejszymi zmianami zawarta pomiędzy PKO Bank Polski S.A. Niederlassung Deutschland a Langendorf GmbH w wysokości 3 000 000,00 EUR. Zadłużenie na dzień podpisania Umowy Kredytów z dnia 14.12.2018 roku w wysokości 2 825 000,00 EUR.

4. Kredyty obrotowe:

- a) Umowa limitu kredytowego wielocelowego nr 95 1020 4564 0000 5302 0105 8643 zawarta, w dniu 21.02.2012 roku z późniejszymi zmianami, pomiędzy Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A. a Wielton S.A. z limitem w wysokości 59 500 000,00 PLN.

- b) Kredyt w rachunku bieżącym – umowa kredytowa nr U/0089910375/0001/2006/2900 zawarta, w dniu 14.12.2006 roku z późniejszymi zmianami, pomiędzy Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. a Wielton S.A. z limitem w wysokości 5 000 000,00 PLN.
- c) Kredyt odnawialny – umowa nr U/0089910375/0003/2008/2900 zawarta, w dniu 26.08.2008 roku z późniejszymi zmianami, pomiędzy Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. a Wielton S.A. z limitem w wysokości 27 900 000,00 PLN.
- d) Umowa limitu kredytowego wielocelowego nr 15 1020 2212 0000 5102 0371 9663 zawarta, w dniu 30.06.2016 roku, pomiędzy Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim S.A. a Wielton Logistic sp. z o.o. z limitem w wysokości 1 000 000,00 PLN.
- 5. Kredyt w rachunku bieżącym - umowa kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym z dnia 20.07.2017 roku z późniejszymi zmianami zawarta pomiędzy PKO Bank Polski S.A. Niederlassung Deutschland a Langendorf GmbH z limitem w wysokości 500 000,00 EUR.

termin zawarcia umowy	14.12.2018 r.
termin wymagalności:	
- kredyt A	12.12.2025 r.
- kredyt B	12.12.2025 r.
- kredyt RCF A	14.12.2023 r.
- kredyt RCF B	29.04.2020 r.
Przyznana kwota kredytu (PLN)	515 000 tys. PLN
Oprocentowanie zmienne:	WIBOR1M/3M; EURIBOR3M + marża banku
Oprocentowanie stałe:	Stopa Mid Swap + Stały Element Stopy Procentowej + marża banku
stan kredytu na 31.12.2019 r.	366 480 tys. zł
odsetki prowizje zapłacone w 2019 r.	8 084 tys. zł

Spółka korzysta z kredytów inwestycyjnych i obrotowych opartych o zmienną stopę procentową, której bazą jest WIBOR/EURIBOR powiększony o marżę banku. Spółka ograniczyła również ryzyko pogorszenia wyników finansowych w sytuacji znacznego wzrostu stóp procentowych poprzez wprowadzenie stałej stopy procentowej dla części kredytów w EUR.

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 2019 roku spółce Wielton S.A. nie zostały wypowiedziane umowy dotyczące kredytów i pożyczek.

Inne zobowiązania finansowe z tytułu leasingów

Krótkoterminowe rozrachunki z tytułu umów leasingu finansowego

31.12.2018	5 168
Zwiększenia	5 192
Reklasyfikacja podziału z części długoterminowej na część krótkoterminową	5 058
Zakup środków trwałych w leasingu finansowym	118
Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	16
Zrealizowane różnice kursowe	-
Zmniejszenia	5 237
Zapłacone raty	5 155
Wykup po leasingu	-
Likwidacje	82
31.12.2019	-

Długoterminowe rozrachunki z tytułu umów leasingu finansowego

31.12.2018	14 710
Zwiększenia	257
Zakup środków trwałych w leasingu finansowym	257
Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Zmniejszenia	5 081
Reklasyfikacja podziału z części długoterminowej na część krótkoterminową	5 058
Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	23
31.12.2019	9 886

Nr umowy	Data zawarcia umowy	Przedmiot leasingu	Data zakończenia umowy
L284978	10.05.2018	samochód osobowy	01.04.2020
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
84675/08/2017/F	19.09.2017	laser powerCut LF 2060	13.09.2020
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
04776/01/2018/LO	16.01.2018	samochód ciężarowy	13.12.2020
27272/Cz/17	11.01.2017	wózek widłowy	11.01.2021
86745/12/2017/F	18.12.2017	maszyna By Sprint Fiber	13.01.2021
L284556	20.04.2018	samochód osobowy	15.03.2021
11746/07/2018/LO	10.09.2018	samochód ciężarowy	13.08.2021
44/0088/18	13.03.2018	samochód osobowy	12.03.2022
44/0089/18	13.03.2018	samochód osobowy	12.03.2022
44/0090/18	13.03.2018	samochód osobowy	12.03.2022
44/0092/19	27.05.2019	samochód osobowy	12.07.2023
L302618	08.11.2018	samochód osobowy	29.10.2022
L311088	28.02.2019	samochód osobowy	01.01.2022
B/O/LD/2018/01/0151	26.01.2018	przenośnik do ram, przenośnik do skrzyń	15.12.2022
B/O/LD/2018/01/0152	26.01.2018	linia spawalnicza	15.12.2022
B/O/LD/2018/03/0014	02.03.2018	Linia lakiernicza nr 2	15.02.2023
B/O/LD/2018/03/0015	02.03.2018	Linia lakiernicza nr 1	15.02.2023
B/O/LD/2018/03/0016	02.03.2018	automatyczna linia spawalnicza	15.02.2023
B/O/LD/2018/05/0115	30.05.2018	Rollotok, System Gantry	15.04.2023
B/O/LD/2018/05/0189	30.05.2018	Rollotok	15.04.2023
B/O/LD/2018/05/0190	30.05.2018	kabina do lakierowania ręcznego	15.04.2023
B/O/LD/2018/05/0191	30.05.2018	Sortownik, Rollotok	15.04.2023
Umowa UL/WI/2017/01	30.09.2017	linia do malowania kataforetycznego	20.04.2025

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. Grupa 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 i GBP z działalności operacyjnej wynikającą z nadwyżki przychodów ze sprzedaży w EUR i GBP lub indeksowanych do kursu EUR/PLN i GBP/PLN nad ponoszonymi kosztami operacyjnymi w EUR i GBP lub indeksowanymi do kursu EUR/PLN i GBP/PLN.

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

Stosując strategię zabezpieczenia naturalnego jako narzędzia ograniczającego ekspozycję na ryzyko walutowe, Grupa 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 zobowiązania w EUR lub GBP 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 44 192 tys. EUR i przyszłe przepływy z tytułu spłaty zobowiązania w GBP, zabezpieczające przyszłe przychody denominowane w GBP w kwocie 5 937 tys. GBP.

W ramach ustanowionego powiązania planowane transakcje będą miały miejsce i będą miały wpływ na wynik netto w okresach spłaty poszczególnych rat kredytu i zobowiązania tj. od lutego 2020 roku do grudnia 2025 roku. Skumulowane różnice kursowe z wyceny w/w instrumentu zabezpieczającego w kwocie 1 006 tys. PLN (po uwzględnieniu odroczonego podatku dochodowego 815 tys. PLN) (zmniejszenie kapitałów) zostały ujęte w bilansie w pozycji „Pozostałe kapitały”.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym wystąpiło przeniesienie kwot skumulowanych w kapitale jako zwiększenie wyniku netto w kwocie 614 tys. PLN (po uwzględnieniu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 497 tys. PLN). W związku z tym, iż zabezpieczenie nie było efektywne w przychodach finansowych ujęto kwotę 167 tys. PLN.

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

Nie dotyczy.

20. 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.

Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
Mariusz Golec	Prezes Zarządu	
Tomasz Śniatała	Wiceprezes Zarządu	
Włodzimierz Masłowski	Wiceprezes Zarządu	
Aneta Piekarek	Główny Księgowy	

Wieluń dn. 29 kwietnia 2020 roku