



Spółka Viatron S.A

raport kwartalny za okres IV kwartału 2017 roku

od dnia 01.10.2017 do dnia 31.12.2017 roku

1. Podstawowe Informacje o Emitencie.....	3
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.....	4
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.	8
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	8
5. Komentarz Zarządu Emitenta dotyczący realizacji prognoz finansowych.....	10
6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	10
7. Inicjatywy podejmowane w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	10
8. Struktura akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	10
9. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	10
10. Wskazanie przyczyn niesporządzenia skonsolidowanych sprawozdań finansowych	11
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	11

1. Podstawowe Informacje o Emitencie

Nazwa (firma):	Viatron S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Gdynia
Adres siedziby:	Plac Kaszubski 8/505, 81-350 Gdynia
Adres do korespondencji:	Plac Kaszubski 8/505, 81-350 Gdynia
Telefon:	48 58 783 50 95
Fax:	48 58 783 23 94
Adres e-mail:	helena.saladiak@viatron.pl
Adres www.:	www.viatron.pl
Regon:	220689876
NIP:	5851443987

Skład Zarządu Emitenta:

Igor Paweła – Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Emitenta:

Grzegorz Żółcik – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Tomasz Kwieciński – członek Rady Nadzorczej,

Piotr Paweła – członek Rady Nadzorczej,

Marek Perczyński – członek Rady Nadzorczej,

Sylwia Szewczyk – członek Rady Nadzorczej.

Kadencja Rady Nadzorczej zgodnie z § 15. pkt 3) Statutu Viatron S.A. wynosi 2 lata.

Od dnia 14.08.2013 r. akcje Viatron S.A. z siedzibą w Gdyni (w dalszej części raportu jako: „Spółka”, „Emitent”, „Viatron”) są notowane w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Spółka działa na podstawie Statutu, regulaminów wewnętrznych oraz Kodeksu Spółek Handlowych i innych przepisów prawa.

2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

Skrócony bilans – AKTYWA

AKTYWA	dane na dzień 31.12.2017	dane na dzień 31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	1 736	18 304
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9	12
II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	694	17 254
III. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0	0
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0	0
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	1 033	1 038
B. AKTYWA OBROTOWE	2 468	6 054
I. ZAPASY	0	0
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2 222	3 617
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	96	92
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	150	2 345
AKTYWA RAZEM	4 204	24 358

źródło: Emitent

Skrócony bilans – PASYWA

PASYWA	dane na dzień 31.12.2017	dane na dzień 31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	(1 696)	2 441
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	1 141	1 141
II. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (wielkość ujemna)	0	0
II. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (wielkość ujemna)	0	0
IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	2 763	2 763
V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	0	0
VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE	0	0
VII. ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	(1 463)	0
VIII. ZYSK (STRATA) NETTO	(4 137)	(1 463)
IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (wielkość ujemna)	0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 900	21 917
I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	316	1 167
II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	4	158
III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	5 524	11 385
V. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	56	9 207
PASYWA RAZEM	4 204	24 358

źródło: Emitent

Skrócony Rachunek zysków i strat za IV kwartał 2017 roku oraz dane porównawcze (w tys. PLN)

Wyszczególnienie	dane za okres	dane za okres	dane za okres	dane za okres
	od 01.10.2017 do 31.12.2017	od 01.10.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI:	46	3 582	5 916	12 356
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
I. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG	46	3 582	5 916	12 356
II. ZMIANA STANU PRODUKTÓW (ZWIĘKSZENIE - WARTOŚĆ DODATNIA, ZMNIJSZENIE - WARTOŚĆ UJEMNA)	0	0	0	0
III. KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY JEDNOSTKI	0	0	0	0
IV. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	0	0	0	0
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 403	3 145	11 483	14 304
I. AMORTYZACJA	146	474	551	1 830
II. ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	31	130	568	757
III. USŁUGI OBCE	2 894	1 463	7 564	7 385
IV. PODATKI I OPŁATY W TYM:	19	9	51	51
- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V. WYNAGRODZENIA	141	515	1 505	2 217
VI. UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	59	220	628	1 158
VII. POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	113	334	616	906
VIII. WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW	0	0	0	0
C. ZYSKI (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(3 357)	437	(5 567)	(1 948)
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	8 524	211	9 158	847
I. ZYSK ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	0	0	0	0
II. DOTACJE	8 517	211	9 151	845
III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	7	0	7	2
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	8 425	0	8 425	7
I. STRATA ZE ZBYCIA NIEFINANSOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	8 425	0	8 425	0
II. AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	0	0	0	0
III. INNE KOSZTY OPERACYJNE	0	0	0	7
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	(3 258)	648	(4 834)	(1 108)
G. PRZYCHODY FINANSOWE	191	(3)	265	0
I. DYWIDENDY I UDZIAŁY W ZYSKACH, W TYM:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
II. ODSETKI, W TYM:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
III. ZYSK ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0	0	0	0
IV. AKTUALIZACJA WARTOŚCI	0	0	0	0

INWESTYCJI				
V. INNE	191	(3)	265	0
H. KOSZTY FINANSOWE	363	364	482	620
I. ODSETKI, W TYM:	362	112	481	368
- dla jednostek powiązanych	359	0	359	0
II. STRATA ZE ZBYCIA INWESTYCJI	0	0	0	0
III. AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	0	0	0	0
IV. INNE	1	252	1	252
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	(3 430)	281	(5 051)	(1 728)
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)	0	0	0	0
I. ZYSKI NADZWYCZAJNE	0	0	0	0
II. STRATY NADZWYCZAJNE	0	0	0	0
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L+/-M)	(3 430)	281	(5 051)	(1 728)
L. PODATEK DOCHODOWY (obciążenie +, uznanie -)	(639)	35	(914)	(265)
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0	0	0	0
N. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	(2 791)	246	(4 137)	(1 463)

źródło: Emitent

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	dane za okres	dane za okres	dane za okres	dane za okres
	od 01.10.2017 do 31.12.2017	od 01.10.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
I. Kapitał własny na początek okresu	1 095	2 195	2 441	5 047
Ia. Kapitał własny na początek okresu po korektach	1 095	2 195	2 441	5 047
II. Kapitał własny na koniec okresu	(1 696)	2 441	(1 696)	2 441
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku/pokrycia straty	(1 696)	2 441	(1 696)	2 441

źródło: Emitent

Skrócony rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Wyszczególnienie	dane za okres	dane za okres	dane za okres	dane za okres
	od 01.10.2017 do 31.12.2017	od 01.10.2016 do 31.12.2016	od 01.01.2017 do 31.12.2017	od 01.01.2016 do 31.12.2016
A Działalność Operacyjna				
I Zysk/(Strata) brutto	(2 791)	246	(4 137)	(1 463)
II Korekty razem	2 204	1 386	3 216	4 418
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(587)	1 632	(921)	2 955
B Działalność Inwestycyjna				
I Wpływy	7 817	0	7 817	0
II Wydatki	1	86	230	857
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7 816	(86)	7 587	(857)
C Działalność finansowa				
I Wpływy	0	24	8 360	1 500
II Wydatki	7 551	1 487	15 022	3 999
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(7 551)	(1 454)	(6 662)	(2 499)
D Przepływy pieniężne netto razem	(322)	92	4	(401)
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(322)	92	4	(401)
F Środki pieniężne na początek okresu	418	0	92	493
G Środki pieniężne na koniec okresu	96	92	96	92
<i>- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	0	0	0	0

źródło: Emitent

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Raport kwartalny spółki Viatron S.A. za IV kwartał 2017 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect";
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33 poz. 259 z dnia 19.02.2009 r. z późniejszymi zmianami);
- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. nr 152, poz. 1223 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami).

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy podzielony na okresy sprawozdawcze odpowiadające poszczególnym miesiącom kalendarzowym w roku obrotowym.

Rachunek zysków i strat jest prezentowany w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 października 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., tj. dane IV kwartału 2017 r., a także od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. oraz dane porównawcze odpowiednio za okres od 1 października 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. tj. dane IV kwartału 2016 r. i od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Szczegółowe zasady rachunkowości, w tym zasady wyceny aktywów i pasywów stosowane w Spółce zostały zamieszczone w rocznym raporcie finansowym za 2016 r. opublikowanym w dniu 28 kwietnia 2017 roku. Zasady te nie uległy zmianie od chwili ich publikacji do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania.

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Ze względu na specyfikę funkcjonowania przedsiębiorstwa i branżę, w której ono działa, głównym przedmiotem prowadzonej działalności są usługi. Jak już wcześniej informowano, w związku ze

zmianą systemu wsparcia inwestycji wiatrowych w Polsce, Spółka w 2016 r. relokowała swoją działalność z Polski i rozpoczęła świadczenie usług dźwigowych za granicą.

Przychody jednostkowe Emitenta w IV kwartale 2017 roku były zdecydowanie niższe w porównaniu do przychodów w analogicznym kwartale roku 2016 i kształtowały się na poziomie 46 tys. zł. Konsekwencją w/w wypadku był spadek kapitału własnego. Na koniec ub.r. kapitał własny Viatron był ujemny i wynosił minus 1 696 tys. zł, w stosunku analogicznego okresu roku 2016, który wyniósł 2 441 tys. zł oraz do 1 095 tys. zł na koniec III kwartału 2017 roku. Nieproporcjonalna zmiana jest konsekwencją wypadku żurawia LG1750 w sierpniu 2017 r., w wyniku którego Spółka utraciła możliwości świadczenia usług dźwigowych. Na przełomie kwartałów Viatron wstrzymał normalną działalność operacyjną.

W czwartym kwartale Spółka nie realizowała zaplanowanego projektu Solberg w Szwecji, który został zakończony przez innego wykonawcę.

Koszty działalności operacyjnej wyniosły w IV kwartale 2017 r. 3 403 tys. zł, co stanowi kwotę zbliżoną w stosunku do wartości odnotwanej w IV kwartale 2016 r. Ich głównym składnikiem są koszty związane z wyjściem z projektu Solberg - głównie transportem żurawi i osprzętu ze Skandynawii. W kosztach operacyjnych ujęto także saldo aktywowanych wcześniej kosztów inwestycji w wejście na rynek Skandynawski, które miały być rozliczane przez okres 5 lat od połowy 2016 r. Wynik na sprzedaży osiągnięty w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wyniósł - 3 357 tys. zł. W celu zniwelowania znaczącego zadłużenia Zarząd Viatron S.A. podjął decyzję o sprzedaży niewykorzystywanego ostatnio żurawia GTK 1100 oraz żurawia GMK 5220. Transakcje te ujmujące również pozytywny wpływ rozliczenia międzyokresowej pozostałej części dotacji EU przyniosły efekt w postaci obniżenia straty do -3 258 tys. zł. Rozliczenie działalności finansowej ustaliło stratę brutto na poziomie 3 430 tys. zł, a wynik netto -2 791 tys. zł. Wyżej wspomniana sprzedaż GTK 1100 planowana była już wcześniej z uwagi na niedostateczne parametry tej maszyny do realizacji zleceń na rynku skandynawskim. Transakcja odbyła się na podstawie umowy ramowej zawartej w 2017 r. pomiędzy Manitowoc Crane Group GmbH, Herkules S.A. i Viatron S.A.

Mając na względzie niezwykle trudną sytuację Spółki, Zarząd przystąpił do wdrażania planu naprawczego, którego głównymi punktami są ograniczenie zatrudnienia i kosztów funkcjonowania oraz próby rozdysponowania składników majątkowych w celu zaspokojenia wierzycieli. Z drugiej strony Zarząd podejmuje nieustannie próby pozyskania zleceń na montaż turbin na okres od II kwartału 2018 r.

W dniu 5 stycznia 2018 r. Zarząd na względzie interes Spółki i wszystkich podmiotów pozostających ze Spółką w jakichkolwiek relacjach prawnych lub faktycznych podjął działania mające na celu uniknięcie skutku niewypłacalności i w Sądzie Rejonowym Gdańsk- Północ w Gdańsku złożył wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (tekst jedn.: Dz.U. z 2017 roku, poz. 1508). Otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego wobec Emitenta jest uzasadnione przede wszystkim treścią normy prawnej wyrażonej w art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne, zgodnie z którą celem postępowania restrukturyzacyjnego jest uniknięcie ogłoszenia upadłości dłużnika przez umożliwienie mu restrukturyzacji w drodze układu z wierzycielami przy zabezpieczeniu słusznych praw wierzycieli. Na dzień publikacji raportu kwartalnego Spółka czeka wciąż na decyzję Sądu Rejonowego w powyższej kwestii.

5. Komentarz Zarządu Emitenta dotyczący realizacji prognoz finansowych

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2017.

6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

7. Inicjatywy podejmowane w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Zarząd Spółki podjął działania mające na celu wdrożenie planu naprawczego, rozpoczęcie negocjacji dla pozyskania zagranicznych kontraktów na prace dźwigowe przy instalacji turbin wiatrowych oraz odzyskanie w II połowie 2018 r. zdolności operacyjnej Spółki i powrót do realizacji zagranicznych projektów.

8. Struktura akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.141.336 zł i składa się 1.141.336 akcji na okaziciela serii A, B i C:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Herkules S.A.	A, B	743 535	743 535	65,15%	65,15%
Igor Pawela	A, C	342 401	342 401	30,00%	30,00%
Pozostali akcjonariusze	A, B	55 400	55 400	4,85%	4,85%
łącznie	A, B, C	1 141 336	1 141 336	100,00%	100,00%

źródło: Emitent

9. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Viatron S.A. należy do Grupy Kapitałowej Herkules i jest spółką zależną od spółki Herkules S.A. z siedzibą w Warszawie, która na dzień publikacji raportu posiada 65,15% udziałów w kapitale

zakładowym Emitenta. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Herkules na najwyższym poziomie konsolidacji sporządza spółka Herkules S.A.

10. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Spółka nie jest jednostką nadrzędną w grupie kapitałowej i nie posiada udziałów (akcji) w innych podmiotach.

11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

W związku z ograniczeniem działalności i wdrożeniem planu naprawczego Spółka zdecydowanie zmniejsza zatrudnienie. Według stanu na dzień przekazania raportu, Emitent zatrudnia łącznie 5 osób w ramach pełnych etatów.