

Wielton S. A.
Sprawozdanie finansowe
za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Spis treści

I.	Sprawozdanie finansowe	5
1.	Bilans na dzień 31.12.2018 roku.	5
2.	Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.	7
3.	Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2018 roku.	9
4.	Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.	11
II.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	13
1.	Informacje ogólne o Spółce.	13
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.	17
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).	36
4.	Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR.	40
III.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	43
1.	Informacja o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.	43
2.	Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.	43
3.	Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.	44
4.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym. Zmiany prezentacyjne. ...	44
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.	45
6.	Bilans.	45
a)	Wartości niematerialne i prawne.	45
b)	Rzeczowe aktywa trwałe.	48
c)	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.	52
d)	Należności długoterminowe	52
e)	Długoterminowe aktywa finansowe	53
f)	Należności krótkoterminowe	55
g)	Odpisy aktualizujące wartość należności	58
h)	Inwestycje krótkoterminowe	58
i)	Rozliczenia międzyokresowe czynne	59
j)	Kapitały.	60
k)	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe.	63

l) Dywidendy wypłacone/zaproponowane do wypłaty	64
m) Rezerwy	64
n) Zobowiązania długoterminowe	66
o) Zobowiązania krótkoterminowe	67
p) Aktywa i zobowiązania socjalne	69
q) Rozliczenia międzyokresowe bierne	69
r) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	70
s) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia	74
t) Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.....	75
7. Struktura przychodów i kosztów, podatek dochodowy od osób prawnych.....	75
a) Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży.....	75
b) Przychody uzyskane z realizacji własnych prac badawczo-rozwojowych.....	79
c) Zapasy w cenie sprzedaży netto	79
d) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.	79
e) Podatek dochodowy	80
f) Koszty w układzie rodzajowym	85
g) Pozostałe przychody operacyjne	86
h) Pozostałe koszty operacyjne	86
i) Przychody finansowe	87
j) Koszty finansowe.....	91
k) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	94
l) Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe, poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego	94
8. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych, struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów.	95
9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe (w osobach).....	97
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.....	97
11. Informacje o umowach zawartych z firmą audytorską.....	97

12. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.....	97
13. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.....	98
14. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.....	98
15. Transakcje z jednostkami powiązanymi.....	98
16. Transakcje na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanymi.	99
17. Informacje dotyczące połączenia Spółek.	100
18. Informacja o instrumentach finansowych.	100
19. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.....	110
20. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.....	110

I. Sprawozdanie finansowe**1. Bilans na dzień 31.12.2018 roku.**

	Noty	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		551 904	366 044
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	III.6.a	25 019	19 853
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	III.6.b	230 146	201 080
3. Należności długoterminowe	III.6.d	44	34
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Od pozostałych jednostek		44	34
4. Inwestycje długoterminowe	III.6.e	281 509	125 309
4.1. Nieruchomości		8 433	1 326
4.2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		273 076	123 983
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		273 076	123 983
- 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		15 186	19 768
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		15 186	19 768
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
II. Aktywa obrotowe		454 906	312 733
1. Zapasy	III.7.c	219 962	147 078
2. Należności krótkoterminowe	III.6.f	209 295	146 421
2.1. Od jednostek powiązanych		123 270	79 045
2.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.3. Od pozostałych jednostek		86 025	67 376
3. Inwestycje krótkoterminowe	III.6.h	23 942	16 688
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		23 942	16 688
a) w jednostkach powiązanych		12 612	8 645
b) w pozostałych jednostkach		2 285	253
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		9 045	7 790
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	III.6.i	1 707	2 546

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

III. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
IV. Udziały (akcje) własne		-	-
Aktywa razem		1 006 810	678 777
PASYWA			
I. Kapitał własny	III.6.j	327 677	265 461
1. Kapitał zakładowy		12 075	12 075
2. Kapitał zapasowy, w tym:		237 503	195 247
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		72 368	72 368
3. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		(1 502)	789
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
6. Zysk (strata) netto		79 601	57 350
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		679 133	413 316
1. Rezerwy na zobowiązania	III.6.m	12 141	10 116
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 456	1 576
a) długoterminowa		803	588
b) krótkoterminowa		1 653	988
1.3. Pozostałe rezerwy		9 685	8 540
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		9 685	8 540
2. Zobowiązania długoterminowe	III.6.n	223 730	133 543
2.1. Wobec jednostek powiązanych		5 689	6 756
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek		218 041	126 787
3. Zobowiązania krótkoterminowe	III.6.o	434 196	260 845
3.1. Wobec jednostek powiązanych		21 416	5 190
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Wobec pozostałych jednostek		412 315	255 263
3.4. Fundusze specjalne		465	392
4. Rozliczenia międzyokresowe	III.6.q	9 066	8 812
4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		9 066	8 812
a) długoterminowe		6 956	7 798
b) krótkoterminowe		2 110	1 014
Pasywa razem		1 006 810	678 777

2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.

	Noty	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	III.7.a	1 072 345	896 322
- od jednostek powiązanych		273 133	215 262
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 046 221	878 903
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		26 124	17 419
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		916 506	764 648
- jednostkom powiązanym		241 122	189 631
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		903 467	756 693
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		13 039	7 955
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		155 839	131 674
IV. Koszty sprzedaży		64 419	50 938
V. Koszty ogólnego zarządu		36 740	30 147
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		54 680	50 589
VII. Pozostałe przychody operacyjne	III.7.g	12 398	3 161
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Dotacje		1 198	1 374
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		783	488
4. Inne przychody operacyjne		10 417	1 299
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	III.7.h	10 272	911
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		5 265	150
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		3 060	-
3. Inne koszty operacyjne		1 947	761
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		56 806	52 839
X. Przychody finansowe	III.7.i	35 922	2 386
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:		1 067	627
- od jednostek powiązanych		1 029	599
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		189	837
- w jednostkach powiązanych		-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	922
5. Inne		155	-

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

XI. Koszty finansowe	III.7.j	8 008	6 390
1. Odsetki w tym:		6 203	4 981
- dla jednostek powiązanych		39	-
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1 805	-
4. Inne		-	1 409
XII. Zysk (strata) brutto		84 720	48 835
XIII. Podatek dochodowy	III.7.e	5 119	(8 515)
a) część bieżąca		-	-
b) część odroczone		5 119	(8 515)
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
XV. Zysk (strata) netto		79 601	57 350

3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2018 roku.

	stan na 31- 12-2018	stan na 31- 12-2017
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	265 461	221 238
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	265 461	221 238
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	195 247	158 867
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	42 256	36 380
a) zwiększenia (z tytułu)	42 256	36 380
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	42 256	36 380
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	237 503	195 247
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	789	(1 178)
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(2 291)	1 967
a) zwiększenia (aktualizacja instrumentów zabezpieczających)	-	1 967
b) zmniejszenia (aktualizacja instrumentów zabezpieczających)	2 291	-

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	(1 502)	789
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	57 350	51 474
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	57 350	55 202
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	57 350	55 202
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	57 350	55 202
- wypłata dywidendy	15 094	15 093
- przekazanie na kapitał zapasowy	42 256	40 109
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	3 728
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-	3 728
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (odniesienie na kapitał zapasowy)	-	3 728
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	79 601	57 350
a) zysk netto	79 601	57 350
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	327 677	265 461
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	327 677	265 461

4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.

	za okres od 01-01-2018 do 31-12- 2018	za okres od 01-01-2017 do 31-12- 2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
(metoda pośrednia)	-	-
I. Zysk (strata) netto	79 601	57 350
II. Korekty razem	(32 750)	22 813
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
2. Amortyzacja	18 341	15 458
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(156)	404
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(29 528)	4 017
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	6 898	(1 433)
6. Zmiana stanu rezerw	2 024	1 595
7. Zmiana stanu zapasów	(72 882)	(17 586)
8. Zmiana stanu należności	(67 851)	(42 970)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	105 469	74 452
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 945	(10 675)
11. Inne korekty	(10)	(449)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	46 851	80 163
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	50 248	10 344
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 144	108
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	39 633	41
a) w jednostkach powiązanych	39 588	36
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	34 511	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	4 663	-
- odsetki	414	36
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	45	5
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	45	5

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	6 471	10 195
II. Wydatki	(210 549)	(122 610)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(29 763)	(18 034)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	(7 107)	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(148 464)	(72 194)
a) w jednostkach powiązanych	(148 464)	(72 194)
- nabycie aktywów finansowych	(130 122)	(56 794)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(18 342)	(15 400)
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	(25 215)	(32 382)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(160 301)	(112 266)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	228 006	113 865
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	224 261	113 265
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	3 745	600
II. Wydatki	(113 339)	(88 510)
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(15 094)	(15 094)
3. Inne niż, wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(80 970)	(65 906)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(9 160)	(2 866)
8. Odsetki	(8 115)	(4 644)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	114 667	25 355
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 217	(6 748)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 255	(6 809)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	38	(61)
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 851	14 599
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	9 068	7 851
- o ograniczonej możliwości dysponowania	353	251

II. 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) 73.3 – Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych,

- 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

W 2018 roku Zarząd Wielton S.A. działał w następującym składzie:

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

W dniu 6 kwietnia 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę, w której powołała w skład Zarządu V Wspólnej Kadencji:

- Pana Mariusza Golca – powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu,
- Pana Tomasza Śniatałę – powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu,
- Pana Włodzimierza Masłowskiego – powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Zgodnie z postanowieniami § 5 ust. 3 i 4 Statutu Spółki kadencja Zarządu trwa trzy lata, a Członków Zarządu Spółki powołuje się na okres wspólnej kadencji.

W 2018 roku nie wystąpiły zmiany w składzie osobowym Zarządu Spółki.

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 powołany został 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 dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji skład Zarządu Wielton S.A. prezentuje się następująco:

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

Rada Nadzorcza

W 2018 roku Rada Nadzorcza Wielton S.A. działała w następującym składzie:

- 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 2018 roku nie wystąpiły zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 20 marca 2019 r. zmarł współzałożyciel Spółki i wieloletni Członek jej Rady Nadzorczej Pan Ryszard Prozner.

W związku z powyższym na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji skład Rady Nadzorczej Wielton S.A. prezentuje się następująco:

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

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 2018 roku składała się z jednostki dominującej Wielton S.A. oraz osiemnastu spółek zależnych (w tym siedem zależnych pośrednio):

1. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością „WIELTON” (ООО "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 Waltrup 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 Grundstücksgesellschaft 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.

W dniu 17 września 2018 roku Spółka zawarła umowę nabycia udziałów w spółce Lawrence David Limited z siedzibą w Peterborough, Wielka Brytania, która przewidywała 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.

Czas trwania działalności

Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 2018 roku.

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

Porównywalność sprawozdań finansowych

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

Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania

W sprawozdaniu finansowym za 2018 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, niepowiązаныmi ze sobą stronami. Np. przez wartość godziwą środków trwałych należy rozumieć wartość rynkową lub wartość wg niezależnej wyceny, a w sytuacji, gdy uzyskanie takiej wyceny nie jest możliwe, wartość godziwą wyznacza aktualna cena nabycia lub koszt wytworzenia z uwzględnieniem aktualnego stopnia zużycia obiektu.

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

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

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

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

- przebudowę, czyli zmianę (poprawienie) istniejącego stanu środków trwałych na inny,
- rozbudowę, tj. powiększenie (rozszerzenie) składników aktywów, w szczególności zaś budynków i budowli, linii technologicznych itp.,
- rekonstrukcję, tj. odtworzenie (odbudowanie) zużytych całkowicie lub częściowo składników aktywów,

- adaptację, tj. przystosowanie (przerobienie) składnika aktywów do wykorzystania go w innym celu niż wskazywało jego pierwotne przeznaczenie, albo nadanie temu składnikowi nowych cech użytkowych,
- modernizację, tj. unowocześnienie środków trwałych, o ile wydatki te powodują wzrost ich wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania, mierzonej w szczególności okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji.

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

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

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

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

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

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

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

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

- budynki, budowle – od 15 do 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 trwałe określane przez ustawę jako inwestycje długoterminowe – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Udziały

Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Nie stosuje się do nich Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity Dz.U. z 217 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 księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

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

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

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

- część bieżącą,
- część odroczoną.

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

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

Aktywa obrotowe

Rzeczowe aktywa obrotowe to materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby Spółki, wytworzone lub przetworzone przez Spółkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdane 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 odchyleń, które na koniec każdego miesiąca podlegają rozliczeniu pomiędzy rozchód, a zapas wyrobów gotowych, półfabrykatów i produktów w toku produkcji.

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

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

Do kosztów wytworzenia nie zalicza się:

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych dokonane w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny wg cen sprzedaży netto zamiast wg cen zakupu (nabycia) lub kosztów wytworzenia zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego,

całkowite lub częściowe odtworzenie wartości zapasu zwiększa nie później niż na dzień bilansowy pozostałe przychody operacyjne.

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

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

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

- 3) Jeśli dowolna z przywołanych w pkt 2). transakcji miała miejsce w okresie poprzedzającym ostatni rok sprawozdawczy, to w przypadku jeśli data ostatniej transakcji mieściła się w przedziale:
 - a. Powyżej 1 roku wstecz od dnia bilansowego, wówczas wartość odpisu wyceniono współczynnikiem korygującym wartość zapasu o 20%,
 - b. Powyżej 2 lat wstecz od dnia bilansowego, wówczas wartość odpisu wyceniono współczynnikiem korygującym wartość zapasu o 40%,
 - c. Powyżej 3 lat wstecz od dnia bilansowego, wówczas wartość odpisu wyceniono współczynnikiem korygującym wartość zapasu o 60%,
- 4) Jeśli w okresie od daty 01.01.2009 (uruchomienie ewidencji w systemie QAD) nie wystąpiła żadna z transakcji przywołanych w pkt 2)., wówczas warunkiem wystarczającym do oceny indeksu pozycji zapasów jako rotującej jest wystąpienie w ciągu ostatniego roku sprawozdawczego jednej z trzech poniższych transakcji:

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

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

- 5) Jeśli dowolna z przywołanych w pkt 4). transakcji miała miejsce w okresie poprzedzającym ostatni rok sprawozdawczy, to w przypadku jeśli data ostatniej transakcji mieściła się w przedziale:
 - a. Powyżej 1 roku wstecz od dnia bilansowego, wówczas wartość odpisu wyceniono współczynnikiem korygującym wartość zapasu o 20%,
 - b. Powyżej 2 lat wstecz od dnia bilansowego, wówczas wartość odpisu wyceniono współczynnikiem korygującym wartość zapasu o 40%,
 - c. Powyżej 3 lat wstecz od dnia bilansowego, wówczas wartość odpisu wyceniono współczynnikiem korygującym wartość zapasu o 60%.

- 6) Konsultacje eksperckie co do ostatecznej rekomendacji zasadności utworzenia odpisu z udziałem przedstawicieli działów: zakupów, magazynów, technologicznego i konstrukcyjnego oraz serwisu.

Należności

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Należności objęte odpisem nie podlegają wycenie na dzień bilansowy.

Środki pieniężne

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne obejmują:

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

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

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

Na dzień bilansowy dokonuje się analizy rozliczeń międzyokresowych w celu ich podziału na część długo i krótkoterminową. Do części krótkoterminowej zalicza się tę część rozliczeń międzyokresowych, która realizuje się w okresie do 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe ujmują 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 księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

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

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

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

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

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

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada 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 okresie, a za współczynnik określający

narzut kosztów gwarancji przyjmuje się iloraz kosztu usług gwarancyjnych obcych powiększony o koszt zużytych materiałów na cele gwarancji i pomniejszone o wartość odzyskanych regresów przez TKW za ostatnie 12 miesięcy. Aktualizacja współczynnika następuje na koniec każdego roku obrotowego.

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

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

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

Zasady ustalania wyniku finansowego Spółki

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

- wynik działalności operacyjnej Spółki, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik z operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych.

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

Uznawanie przychodów

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

Sprzedaż towarów i produktów

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

Świadczenie usług

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

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

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

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

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

Konta kosztów korygowane są poprzez zmianę stanu produktów.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują:

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

Pozostałe koszty operacyjne obejmują:

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

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

Przychody finansowe obejmują:

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

Koszty finansowe obejmują:

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

Podatek dochodowy obejmuje:

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Rachunkowość zabezpieczeń

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

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

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

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

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

Spółka zaprzestaje stosowania zasad rachunkowości zabezpieczeń jeżeli instrument zabezpieczający wygasa lub zostaje sprzedany, jego wykorzystanie dobiega końca lub następuje jego realizacja, lub jeżeli zabezpieczenie przestaje spełniać warunki umożliwiające stosowanie wobec niego specjalnych zasad rachunkowości zabezpieczeń. W takim przypadku 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 ujęty w kapitale łączny zysk lub strata netto są odnoszone na rachunek zysków i strat bieżącego okresu obrotowego.

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne

Ustawa o Rachunkowości (art.32)

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

Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSR 38)

Jednostka powinna określić czy okres użytkowania danego składnika WNIP jest określony czy nieokreślony. W sytuacji, gdy z analizy wszystkich istotnych czynników wynika, że nie istnieje dający się przewidzieć limit dla okresu generowania na rzecz jednostki przepływów pieniężnych netto przez dany składnik WNIP, zakłada się, że okres użytkowania tego składnika jest nieokreślony. WNIP o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane. Zgodnie z MSR 36 WNIP podlegają testom na utratę wartości corocznie oraz za każdym razem kiedy występują przesłanki utraty wartości.

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

	2018 [tys. PLN]	2017 [tys. PLN]
Wartości niematerialne i prawne	1 540	1 400
Rezerwa na podatek odroczony	293	266
Wynik lat ubiegłych	1 134	1 021
Wynik netto	113	113
Suma bilansowa	1 540	1 400

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:

	2018 [tys. PLN]	2017 [tys. PLN]
Środki pieniężne	(353)	(251)
Inne należności krótkoterminowe	(113)	(141)
Fundusze specjalne	(466)	(392)
Suma bilansowa	(466)	(392)

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:

	2018 [tys. PLN]	2017 [tys. PLN]
Rzeczowe aktywa trwałe	8 995	8 972
Rezerwa na podatek odroczony	1 709	1 705
Wynik lat ubiegłych	7 268	7 249
Wynik netto	18	18
Suma bilansowa	8 995	8 972

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:

	2018 [tys. PLN]	2017 [tys. PLN]
Wartości niematerialne	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	(27 783)	(37 803)
Zapasy	(953)	(134)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	28 736	37 937
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:

	2018 [tys. PLN]	2017 [tys. PLN]
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	72 368	72 368
Pozostałe kapitały	(237 503)	(195 247)
Zyski zatrzymane:	165 135	122 879
- zysk (strata) z lat ubiegłych	165 135	122 879
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 powiązаныmi w 2018 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 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku różniłyby się o następujące korekty wynikowe:

	2018 [tys. PLN]	2017 [tys. PLN]
Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 400	8 269
Zysk (strata) netto	131	131
Kapitał własny	8 531	8 400

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: 31.12.2018 4,3000 EUR/PLN, 31.12.2017 4,1709 EUR/PLN
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 01.01 – 31.12.2018 4,2669 EUR/PLN, 01.01 – 31.12.2017 4,2447 EUR/PLN
- najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie kształtował się następująco: 01.01 – 31.12.2018 4,3978 EUR/PLN, 4,1423 EUR/PLN, 01.01 – 31.12.2017 4,4157 EUR/PLN, 4,1709 EUR/PLN

	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 072 345	896 322	251 317	211 163
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	56 806	52 839	13 313	12 448
Zysk (strata) brutto	84 720	48 835	19 855	11 505
Zysk (strata) netto	79 601	57 350	18 655	13 511
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	46 851	80 163	10 980	18 885
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(160 301)	(112 266)	(37 568)	(26 449)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	114 667	25 355	26 874	5 973
Przepływy pieniężne netto, razem	1 217	(6 748)	285	(1 590)

WIELTON S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2017
	tys. PLN		tys. EUR	
Aktywa, razem	1 006 810	678 777	234 142	162 741
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	679 133	413 316	157 938	99 095
Zobowiązania długoterminowe	223 730	133 543	52 030	32 018
Zobowiązania krótkoterminowe	434 196	260 845	100 976	62 539
Kapitał własny	327 677	265 461	76 204	63 646
Kapitał zakładowy	12 075	12 075	2 808	2 895
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)	1,32	0,95	0,31	0,23
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,32	0,95	0,31	0,23
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	5,43	4,40	1,26	1,05
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	5,43	4,40	1,26	1,05
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,25	0,25	0,06	0,06

Mariusz Golec – Prezes Zarządu

Tomasz Śniatała – Wiceprezes Zarządu

Włodzimierz Masłowski - Wiceprezes Zarządu

Piotr Bogaczyński – Członek Zarządu

Aneta Piekarek – Główny Księgowy

Wieluń dn. 16 kwietnia 2019 roku

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

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

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wielton S.A.

W dniu 8 lutego 2019 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wielton S.A. Przyjęto ono następujące uchwały:

- w sprawie wyrażenia zgody na ustanowienie ograniczonego prawa rzeczowego w związku z zawarciem w dniu 14 grudnia 2018 roku umowy kredytu konsorcjalnego, tj. ustanowienie na rzecz BGŻ BNP Paribas, jako Agenta Zabezpieczenia, zastawów rejestrowych na zbiorach rzeczy ruchomych Spółki położonych w Wieluniu do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 772,5 mln zł.
- w sprawie ustalenia osobnego wynagrodzenia dla Członka Rady Nadzorczej delegowanego do samodzielnego pełnienia czynności nadzorczych nad działaniami inwestycyjnymi Spółki na okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

O ww. zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 5/2019 z dnia 8 lutego 2019 roku.

Umowa z Bridgestone Europe NV/SA

W dniu 22 lutego 2019 roku Wielton S.A. otrzymał obustronnie podpisaną długoterminową umowę na dostawę opon do produktów Grupy Wielton (Umowa) zawartą z Bridgestone Europe NV/SA (Dostawca). Określa ona warunki dostarczania opon do produktów Grupy Wielton w latach 2019-2021 przez Dostawcę. Dostawy opon w ramach Umowy realizowane są na podstawie indywidualnych zamówień określających każdorazowo ich liczbę oraz cenę zależną od aktualnych notowań surowców.

Szacowana wartość przedmiotu Umowy wynosi ok. 53,5 mln EUR. Umowa nie zawiera postanowień dotyczących kar umownych. Każda ze stron ma po upływie 6 miesięcy od daty wejścia Umowy w życie prawo wypowiedzieć Umowę z zachowaniem sześciomiesięcznego terminu wypowiedzenia.

O ww. zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 7/2019 z dnia 22 lutego 2019 roku.

Zdarzenie związane z pożarem

W związku z pożarem jaki wybuchł w dniu 23 listopada 2018 roku w jednym z dwóch zakładów Wielton S.A. Spółka otrzymała w dniu 28 marca 2019 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) część odszkodowania w kwocie ok. 11,4 mln złotych jako bezsporną i udokumentowaną. Spółka oczekuje dalszych wypłat kwot odszkodowania w miarę dalszego dokumentowania poniesionej szkody i kolejnych prac związanych z odtworzeniem utraconego majątku. Obecnie Spółka jest na etapie szacowania wartości szkody - w miarę postępu prac związanych

z likwidacją szkody. Jednocześnie Spółka na bieżąco dokumentuje utracony zysk, od ryzyka utraty którego jest ubezpieczona. Wypłaty z tytułu ubezpieczenia od utraty zysku dokonywane będą w kwartalnych transzach.

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.

W okresie porównawczym 01.01.2017-31.12.2017 miały miejsce następujące zmiany prezentacyjne:

- w bilansie – przeniesienie zobowiązań z tytułu leasingu ze zobowiązań wobec pozostałych jednostek do zobowiązań wobec jednostek powiązanych;
- w rachunku przepływów pieniężnych - przeniesienie zaliczek na środki trwałe z pozycji nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych do innych wydatków inwestycyjnych.

	31.12.2017 opublikowany	zmiana prezentacyjna	31.12.2017
II. Zobowiązania długoterminowe	133 543		133 543
1. Wobec jednostek powiązanych	-	6 756	6 756
a) inne zobowiązania finansowe	-	6 756	6 756
3. Wobec pozostałych jednostek	133 543	(6 756)	126 787
c) inne zobowiązania finansowe	8 492	(6 756)	1 736
III. Zobowiązania krótkoterminowe	260 845		260 845
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 123	1 067	5 190
c) inne zobowiązania finansowe	-	1 067	1 067
3. Wobec pozostałych jednostek	256 330	(1 067)	255 263
c) inne zobowiązania finansowe	3 071	(1 067)	2 004

	01.01.2017- 31.12.2017 opublikowany	zmiana prezentacyjna	01.01.2017- 31.12.2017
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-		-
II. Wydatki	(122 610)		(122 610)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(49 236)	31 202	(18 034)
4. Inne wydatki inwestycyjne	(1 180)	(31 202)	(32 382)

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 2018 roku spółka nie dokonała korekt błędów.

6. Bilans.

a) Wartości niematerialne i prawne

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	9 688	6 674
b) wartość firmy	-	-
c) licencje	2 181	2 269
- oprogramowanie komputerowe	2 181	2 269
d) inne wartości niematerialne i prawne	12 846	10 910
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	304	-
Wartości niematerialne i prawne razem	25 019	19 853

W pozycji d) inne wartości niematerialne i prawne ujęto również wartości niematerialne i prawne w trakcie wytworzenia o wartości: w 2018 roku 11 684 tys. zł., w 2017 roku 9 400 tys. zł.

WIELTON S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

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 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

WIELTON S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

	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 2017.01.01	22 884	-	5 262	5 247	13 946	-	42 092
b) zwiększenia (z tytułu)	1 936	-	713	713	7 728	-	10 377
- zakup/przyjęcie z inwestycji	1 936	-	713	713	7 728	-	10 377
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	3 519	-	3 519
- przemieszczenia wewnętrzne po zakończeniu okresu wytwarzania	-	-	-	-	3 519	-	3 519
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	24 820	-	5 975	5 960	18 155	-	48 950
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	15 276	-	3 077	3 062	6 809	-	25 162
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2 870	-	629	629	436	-	3 935
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	2 870	-	629	629	436	-	3 935
- zmniejszenia umorzenia	-	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	18 146	-	3 706	3 691	7 245	-	29 097
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 2017.12.31	6 674	-	2 269	2 269	10 910	-	19 853

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

	stan na 31- 12-2018	stan na 31- 12-2017
a) własne	13 032	10 414
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	40
Wartości niematerialne i prawne razem	13 032	10 454

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- 12-2018	stan na 31- 12-2017
a) środki trwałe, w tym:	175 482	122 723
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 580	12 418
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 368	62 565
- urządzenia techniczne i maszyny	58 301	37 228
- środki transportu	8 387	4 577
- inne środki trwałe	6 846	5 935
b) środki trwałe w budowie	27 184	40 553
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	27 480	37 804
Rzeczowe aktywa trwałe razem	230 146	201 080

WIELTON S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

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 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

WIELTON S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

	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 2017.01.01	12 986	82 840	88 152	13 008	10 568	207 554
b) zwiększenia (z tytułu)	-	1 340	7 076	1 940	1 863	12 219
- zakup/przemieszczenia wewnętrzne	-	1 340	7 076	1 940	1 863	12 219
c) zmniejszenia (z tytułu)	568	258	861	729	160	2 576
- sprzedaż	-	-	48	695	-	743
- likwidacja	-	258	813	34	160	1 265
- inne - reklasyfikacja	568	-	-	-	-	568
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12 418	83 922	94 367	14 219	12 271	217 197
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	18 974	51 003	8 930	5 558	84 465
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	2 383	6 136	712	778	10 009
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	2 484	6 696	1 425	918	11 523
- zmniejszenie umorzenia - sprzedaż	-	-	45	679	-	724
- zmniejszenie umorzenia - likwidacja	-	101	515	34	140	790
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	21 357	57 139	9 642	6 336	94 474
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 środków trwałych na koniec okresu 2017.12.31	12 418	62 565	37 228	4 577	5 935	122 723

Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) własne	173 126	120 339
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	2 356	2 384
- maszyny i urządzenia techniczne	79	921
- środki transportowe	2 277	1 463
Środki trwałe bilansowe razem	175 482	122 723

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

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	848	729
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	848	729
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	848	729

Wartości otrzymane na podstawie czynszów za cały okres.

W dniu 23 listopada 2018 roku w jednym z dwóch zakładów Wielton S.A. w Wieluniu, tj. w Zakładzie nr 1, wybuchł pożar. Spółka posiadania ubezpieczenie mienia i utraty zysku. Mienie, które uległo zniszczeniu jest objęte ubezpieczeniem od tego rodzaju zdarzenia losowego. W zakresie sumy ubezpieczenia szkoda będzie likwidowana w oparciu o wartości brutto lub wartość odtworzeniową utraconego majątku.

W IV kwartale 2018 roku prowadzono prace mające na celu likwidację szkód. Rozpoczęto budowę tymczasowej lakierni, a docelowo zastąpi ją nowa, która będzie bardziej nowoczesna od tej, która uległa zniszczeniu.

Obecnie Spółka jest na etapie szacowania wartości szkody - w miarę postępu prac związanych z likwidacją szkody. W dniu 28 marca 2019 r. Spółka otrzymała kwotę ok. 11,4 mln złotych jako bezsporną i udokumentowaną część odszkodowania. Spółka oczekuje dalszych wypłat kwot odszkodowania w miarę dalszego dokumentowania poniesionej szkody i kolejnych prac związanych z odtworzeniem utraconego majątku.

Spółka dokonała likwidacji spalonych środków trwałych oraz oszacowała odpis na środki trwałe będące w procesie oceny. Nieumorzona wartość zlikwidowanych środków trwałych w kwocie 5 886 tys. zł., kwota odpisu w kwocie 3 000 tys. zł. a także koszty związane z likwidacją szkody w kwocie 242 tys. zł. zostały ujęte w pozostałej działalności operacyjnej. Jednocześnie Spółka rozpoznała w pozostałych przychodach operacyjnych, w korespondencji z pozostałymi należnościami, oszacowane odszkodowanie w wysokości rozpoznanych kosztów.

c) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Zmiana stanu odpisów aktualizujących środki trwałe

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
Stan na początek okresu	-	-
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	3 000	-
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-	-
Stan na koniec okresu	3 000	-

d) Należności długoterminowe

Należności długoterminowe

	stan na 31- 12-2018	stan na 31-12- 2017
a) od pozostałych jednostek (z tytułu), w tym:	44	34
- od wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	-	-
- od znaczącego inwestora (z tytułu)	-	-
- od innych jednostek (z tytułu)	44	34
- kaucje zapłacone	44	34
- depozyt	-	-
Należności długoterminowe netto	44	34
d) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności długoterminowe brutto	44	34

Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów)

	stan na 31-12- 2018	stan na 31-12- 2017
a) stan na początek okresu	34	33
- kaucje zapłacone	34	33
- depozyt	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	12	3
- kaucje zapłacone	12	3
- depozyt	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	2	2
- kaucje zapłacone	2	2
- depozyt	-	-
d) stan na koniec okresu	44	34
- kaucje zapłacone	44	34
- depozyt	-	-

Należności długoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) w walucie polskiej	44	34
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
- w walucie EUR	-	-
po przeliczeniu na tys. zł.	-	-
Należności długoterminowe razem	44	34

e) Długoterminowe aktywa finansowe

Zmiana stanu nieruchomości

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) stan na początek okresu	1 326	-
- reklasyfikacja	1 326	-
b) zwiększenia (z tytułu)	7 107	1 326
- reklasyfikacja	-	1 326
- zakup nieruchomości	7 107	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
-	-	-
d) stan na koniec okresu	8 433	1 326
- reklasyfikacja	-	1 326
- zakup nieruchomości	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. Z uwagi na to, że transakcja miała miejsce 28 września przez niezależną, dobrze poinformowaną stronę, uznajemy, że cena nabycia równa jest wartości godziwej.

Długoterminowe aktywa finansowe

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	273 076	123 983
w jednostkach zależnych	273 076	123 983
- udziały lub akcje	241 476	109 099
- dłużne papiery wartościowe	-	-

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	31 600	14 884
- 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	273 076	123 983

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) stan na początek okresu	123 983	57 685
- udzielone pożyczki	14 884	3 097
- zakup udziałów	109 099	54 588
b) zwiększenia (z tytułu)	149 093	66 298
- udzielone pożyczki	16 716	11 787
- zakup udziałów	132 377	54 511
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
d) stan na koniec okresu	273 076	123 983
- udzielone pożyczki	31 600	14 884
- zakup udziałów	241 476	109 099

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

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) w walucie polskiej	23 179	19 053
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	218 297	90 046
- 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	48 478	21 719
po przeliczeniu na tys. zł.	218 146	89 895
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	241 476	109 099

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) w walucie polskiej	6 369	-
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	25 231	14 884
- w walucie EUR	5 868	3 569
po przeliczeniu na tys. zł.	25 231	14 884
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	31 600	14 884

f) Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) od jednostek powiązanych	123 270	79 045
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	123 270	79 045
- do 12 miesięcy	123 270	79 045
- 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	86 025	67 376
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52 149	46 894
- do 12 miesięcy	52 149	46 894
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	20 969	14 714
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	12 907	5 768
Należności krótkoterminowe netto, razem	209 295	146 421
d) odpisy aktualizujące wartość należności	750	1 533
Należności krótkoterminowe brutto, razem	210 045	147 954

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	123 270	79 045
- od jednostek zależnych	123 270	79 045
- 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	123 270	79 045
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	123 270	79 045

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	52 149	46 894
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	52 149	46 894
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 969	14 714
c) inne, w tym:	12 907	5 768
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	12 907	5 768
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	86 025	67 376
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	750	1 533
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	86 775	68 909

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) w walucie polskiej	50 019	29 047
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	160 026	118 907
- w walucie EUR	37 215	28 495
po przeliczeniu na tys. zł.	160 026	118 907
- w walucie RUB	-	-
po przeliczeniu na tys. zł.	-	-
Należności krótkoterminowe, razem	210 045	147 954

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

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) do 1 miesiąca	32 863	23 652
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	74 946	47 040
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 547	2 837
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	417	540
e) powyżej 1 roku	1 199	-
f) należności przeterminowane	61 980	53 186
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	175 952	127 255
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	533	1 316
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	175 419	125 939

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

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) do 1 miesiąca	13 209	20 770
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	18 841	14 869
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	15 223	13 880
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	12 398	440
e) powyżej 1 roku	2 661	3 227
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	61 980	53 186
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	533	1 316
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	61 447	51 870

g) Odpisy aktualizujące wartość należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
Stan na początek okresu	1 533	2 010
a) zwiększenia (z tytułu)	24	-
- odpis aktualizujący należności wątpliwe do ściągnięcia	24	-
- odpisy wykorzystane	-	-
- reklasyfikacja	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	807	477
- rozwiązanie odpisu	807	477
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	750	1 533

h) Inwestycje krótkoterminowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) w jednostkach zależnych	12 612	8 645
- udziały luba akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	12 612	8 645
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
b) w pozostałych jednostkach	2 285	253
- udziały luba akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	2 031	253
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	254	-
- instrumenty pochodne	254	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 045	7 790
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 045	7 790
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	23 942	16 688

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) w walucie polskiej	7 465	253
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	7 178	8 645
- w walucie EUR	1 669	2 073
po przeliczeniu na tys. zł.	7 178	8 645
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	14 643	8 898

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) w walucie polskiej	643	1 056
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	8 402	6 734
- w walucie EUR	1 954	1 615
po przeliczeniu na tys. zł.	8 402	6 734
- w walucie RUB	-	-
po przeliczeniu na tys. zł.	-	-
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	9 045	7 790

i) Rozliczenia międzyokresowe czynne

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 706	2 546
- ubezpieczenia	266	288
- obsługa serwisowa, asysta techniczna oprogramowania	776	910
- pozostałe rozliczenia	97	67
- uczestnictwo w targach	19	403
- projekty realizowane na rzecz spółek zależnych	200	480
- inne	348	398
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1	-
- rozliczenie opłaty leasingowej	1	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 707	2 546

WIELTON S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

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.

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 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 2018 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 większościowym 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 dzień 31 grudnia 2018 roku 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 na walnym zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu w %
MP Inwestors S.a.r.l.*	22 714 618	37,62
MPSZ Sp. z o.o.**	8 058 300	13,35
Łukasz Tylkowski	5 870 018	9,72
VESTA FIZ Aktywów Niepublicznych	3 406 562	5,64
Pozostali	20 325 502	33,67
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.

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

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 na walnym zgromadzeniu	Udział w kapitale zakładowym i w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu w %
MP Inwestors S.a.r.l.*	22 714 618	37,62
MPSZ Sp. z o.o.**	8 058 300	13,35
Łukasz Tylkowski	5 870 018	9,72
VESTA FIZ Aktywów Niepublicznych	3 181 193	5,27
Pozostali	20 550 871	34,04
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 31-12-2018	stan na 31-12-2017
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	161 110	118 854
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał zapasowy, razem	237 503	195 247

Kapitał z aktualizacji wyceny

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	-	-
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	(1 854)	974
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	(1 854)	974
c) z tytułu podatku odroczonego	352	(185)
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	(1 502)	789

WIELTON S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

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 31.12.2018							
kredyty w rachunku bieżącym	PLN	WIBOR1M + marża, WIBOR3M + marża	13.11.2023	-	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
Stan na 31.12.2017							
kredyty w rachunku bieżącym	PLN	zmiennie WIBOR1M + marża	23.03.2020, 15.07.2020	-	12 568	12 568	-
kredyty w rachunku kredytowym inwestycyjne	PLN	zmiennie WIBOR1M + marża	31.08.2027	-	29 575	3 136	26 439
kredyty w rachunku kredytowym inwestycyjne	EUR	zmiennie EURIBOR3M + marża	15.11.2019, 16.05.2022, 30.06.2022, 31.03.2023	19 001	78 532	17 248	61 284
kredyty w rachunku kredytowym limit wielocelowy	PLN	zmiennie WIBOR1M + marża	23.03.2020	-	33 717	14 289	19 428
kredyty w rachunku kredytowym rewolwingowy	PLN	zmiennie WIBOR1M + marża	15.07.2020	-	17 941	41	17 900
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.12.2017				19 001	172 333	47 282	125 051

I) Dywidendy wypłacone/zaproponowane do wypłaty

W dniu 26 kwietnia 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Wielton S.A., działając zgodnie z art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu spółek handlowych, postanowiło zysk netto w kwocie 57 349 508,49 PLN osiągnięty przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2017 roku, przeznaczyć:

- w kwocie 15 093 750,00 PLN na wypłatę akcjonariuszom Spółki dywidendy (tj. 0,25 PLN na akcję).
- w kwocie 42 255 758,49 PLN na kapitał zapasowy.

Dzień dywidendy został ustalony na 30 maja 2018 roku.

Ustalono termin wypłaty dywidendy w dwóch transzach.

Pierwsza transza w dniu 20 czerwca 2018 roku w kwocie 6 037 500,00 zł. Wysokość dywidendy na 1 akcję w pierwszej transzy wynosi 0,10 zł.

Druga transza w dniu 29 sierpnia 2018 roku w kwocie 9 056 250,00 zł. Wysokość dywidendy na 1 akcję w drugiej transzy wynosi 0,15 zł.

Pierwsza i druga transza dywidendy zostały wypłacone w terminie.

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania do publikacji Zarząd Wielton S.A. nie zakończył analizy w zakresie rekomendacji wypłaty dywidendy za rok 2018.

m) Rezerwy

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) stan na początek okresu	588	499
- rezerwa na odprawy emerytalne	588	499
b) zwiększenia (z tytułu)	215	208
- rezerwa na odprawy emerytalne	215	128
- reklasyfikacja	-	80
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- wypłacone świadczenia	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	119
- reklasyfikacja	-	119
e) stan na koniec okresu	803	588
- rezerwa na odprawy emerytalne	803	588

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na niewykorzystane urlopy

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) stan na początek okresu	988	505
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	988	505
b) zwiększenia (z tytułu)	665	563
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	665	444
- reklasyfikacja	-	119
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	80
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- reklasyfikacja	-	80
e) stan na koniec okresu	1 653	988
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 653	988

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) stan na początek okresu	8 540	7 517
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	2 209	1 805
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	-
- rezerwa na premie dla zarządu	5 243	5 423
- rezerwa na prowizje handlowe	61	66
- rezerwa na usługi transportowe	209	13
- rezerwa na ochronę środowiska	265	210
- rezerwy na inne usługi	386	-
- rezerwa na odsetki	-	-
- rezerwa na podatek RETT	167	-
b) zwiększenia (z tytułu)	7 477	7 013
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 074	404
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	-
- rezerwa na premie dla zarządu	5 939	5 243
- rezerwa na prowizje handlowe	114	62
- rezerwa na usługi transportowe	-	209
- rezerwa na ochronę środowiska	350	265
- rezerwy na inne usługi	-	277
- rezerwa na odsetki	-	386
- rezerwa na podatek RETT	-	167
c) zmniejszenia (z tytułu)	6 332	5 990

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	-
- rezerwa na premie dla zarządu	5 243	5 423
- rezerwa na prowizje handlowe	62	67
- rezerwa na usługi transportowe	209	13
- rezerwa na ochronę środowiska	265	210
- rezerwy na inne usługi	386	277
- rezerwa na odsetki	-	-
- rezerwa na podatek RETT	167	-
e) stan na koniec okresu	9 685	8 540
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	3 283	2 209
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	-
- rezerwa na premie dla zarządu	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	-	-
- rezerwa na odsetki	-	386
- rezerwa na podatek RETT	-	167

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

n) Zobowiązania długoterminowe

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	5 689	6 756
- wobec jednostek zależnych	5 689	6 756
- kredyty i pożyczki	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	-	-
- długoterminowe rozrachunki z tytułu leasingu	5 689	6 756
- umowy leasingu finansowego	-	-
- inne (wg rodzaju)	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w tym:	218 041	126 787
- wobec innych jednostek	218 041	126 787
- kredyty i pożyczki	209 020	125 051
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	9 021	1 736
- długoterminowe rozrachunki z tytułu leasingu	9 021	1 736

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- umowy leasingu finansowego	-	-
- inne (wg rodzaju)	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	223 730	133 543

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) powyżej 1 roku do 3 lat	73 654	98 341
b) powyżej 3 do 5 lat	52 666	25 644
c) powyżej 5 lat	97 410	9 558
Zobowiązania długoterminowe, razem	223 730	133 543

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) w walucie polskiej	52 744	54 749
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	170 986	78 794
- w walucie EUR	39 764	18 891
- po przeliczeniu na tys. zł	170 986	78 794
Zobowiązania długoterminowe, razem	223 730	133 543

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

o) Zobowiązania krótkoterminowe

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	21 416	5 190
- wobec jednostek zależnych	21 416	5 190
- kredyty i pożyczki, w tym:	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:	11 704	4 078
- do 12 miesięcy	11 704	4 078
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy	45	45

WIELTON S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- zobowiązania wekslowe	-	-
- inne (wg rodzaju)	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w tym:	412 315	255 263
- wobec pozostałych jednostek	412 315	255 263
- kredyty i pożyczki, w tym:	99 367	47 282
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	4 101	2 004
- krótkoterminowe rozrachunki z tytułu leasingu	4 101	2 004
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	278 801	184 272
- do 12 miesięcy	278 801	184 272
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	5 857	6 931
- zobowiązania wekslowe	7 764	2 454
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 771	6 548
- z tytułu wynagrodzeń	6 874	5 048
- inne (wg tytułów)	780	724
- inne	195	208
- rozrachunki z tytułu ubezpieczeń	205	216
- kaucje otrzymane	380	300
- opłata za zanieczyszczenie powietrza i odpady	-	-
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	465	392
- ZFŚS	465	392
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	434 196	260 845

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12- 2018	stan na 31-12- 2017
a) w walucie polskiej	260 132	128 667
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	174 064	132 178
- w walucie EUR	40 474	31 486
- po przeliczeniu na tys. zł	174 034	131 322
- w walucie USD	-	205
- po przeliczeniu na tys. zł	-	713
- w walucie RUB	-	2 227
- po przeliczeniu na tys. zł	-	134
- w walucie CZK	65	53
- po przeliczeniu na tys. zł	11	9

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- w walucie GBP	4	-
- po przeliczeniu na tys. zł	19	-
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	434 196	260 845

p) Aktywa i zobowiązania socjalne

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
Pożyczki udzielone pracownikom	161	200
Inne należności	(49)	(59)
Środki pieniężne	353	251
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	465	392

Wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych	556	454
Bezzwrotne wydatki funduszu	483	379

q) Rozliczenia międzyokresowe bierne

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 066	8 812
- długoterminowe (wg tytułów)	6 956	7 798
- projekt celowy	6 956	7 798
- krótkoterminowe (wg tytułów)	2 110	1 014
- projekt celowy	2 110	1 014
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	9 066	8 812

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

r) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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 kataforetycznego 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. Kredytobiorca i Poręczyciel); umowa przelewu praw Wielton S.A. z Umów Handlowych na kwotę 95.500.000,00 PLN</p> <p>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.</p> <p>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.</p>
pożyczka	8 600	brak zabezpieczenia

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Rodzaj zobowiązania	Saldo na dzień 31.12.2017	Rodzaj zabezpieczenia
BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt obrotowy	4 533	1. Hipoteka łączna do kwoty 34 350 tys. zł na nieruchomościach położonych w Wieluniu dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste: KW nr SR1W/00036519/9, SR1W/00036148/7, SR1W/00041596/0 wraz z przelewem wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości. 2. Cesja globalna cicha wierzytelności wskazanych co miesiąc, w kwocie nie mniej niż 14 000 tys. zł, z zastrzeżeniem, że należności od podmiotów powiązanych kapitałowo z Wielton S.A. nie mogą przekraczać 30%. 3. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami Wielton S.A. prowadzonymi w banku BGŻ BNP PARIBAS S.A. z zastrzeżeniem, że zabezpieczenia o których mowa w pkt 1-2 stanowią także zabezpieczenie do kredytu rewolwingowego udzielonego przez BGŻ BNP PARIBAS S.A.
BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt rewolwingowy	17 941	1. Hipoteka łączna do kwoty 34 350 tys. zł na prawie własności nieruchomości położonej w Wieluniu dla której Sąd Rejonowy w Wieluniu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SR1W/00036519/9 oraz na prawie użytkownika wieczystego nieruchomości położonych w Wieluniu dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste KW nr: SR1W/00036148/7, SR1W/00041596/0 wraz z przelewem wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej w/w nieruchomości. 2. Cesja globalna cicha wierzytelności wskazanych co miesiąc, w kwocie nie mniej niż 14 000 tys. zł, z zastrzeżeniem, że należności od podmiotów powiązanych kapitałowo z Wielton S.A. nie mogą przekraczać 30%. 3. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami Wielton S.A. prowadzonymi w banku BGŻ BNP S.A. z zastrzeżeniem, że zabezpieczenia o których mowa w pkt 1-2 stanowią także zabezpieczenie do kredytu obrotowego udzielonego przez BGŻ BNP PARIBAS S.A..
PKO BP S.A. kredyt inwestycyjny	29 575	1. Zastaw rejestrowy o najwyższej sumie zabezpieczenia w kwocie 104 722 tys. zł na środkach obrotowych – zapasach produktów gotowych, będących własnością WIELTON S.A., stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego oraz umowy limitu kredytowego wielocelowego („LKW”). 2. Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia środków obrotowych, o których mowa w pkt 1, na sumę ubezpieczenia nie niższą niż 43 000 tys. zł, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego oraz LKW. 3. Zastaw rejestrowy o najwyższej sumie zabezpieczenia w kwocie 104 722 tys. zł na zbiorze rzeczy ruchomych – maszynach i urządzeniach, będących własnością WIELTON S.A., stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego oraz LKW. 4. Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia maszyn i urządzeń, o których mowa w pkt 3, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego oraz LKW. 5. Hipoteka umowna łączna do kwoty 45 000 tys. zł na przysługujących Wielton S.A.: a) prawie wieczystego użytkownika gruntu i prawie własności budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, zlokalizowanych w Wieluniu, dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste KW nr SR1W/00040042/5 i KW nr SR1W/00042718/9, b) prawie wieczystego użytkownika gruntu i prawie własności budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, zlokalizowanych w Wieluniu, dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SR1W/00033193/6, c) prawie wieczystego użytkownika gruntu i prawie własności budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, zlokalizowanych w Wieluniu, dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SR1W/00041499/0, d) prawie własności nieruchomości gruntowej,

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

		<p>zlokalizowanej w Wieluniu , dla której Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SR1W/00033059/5, e) prawie własności nieruchomości gruntowej, zlokalizowanej w Wieluniu, dla której Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SR1W/00001016/9, f) prawie wieczystego użytkowania gruntu, zlokalizowanego w Wieluniu, dla którego Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SR1W/00028144/0, stanowiąca zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego oraz LKW.</p> <p>6. Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości, o których mowa w pkt 5, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego oraz LKW.</p> <p>7. Weksel własny in blanco Wielton S.A. wraz z deklaracją wekslową.</p> <p>8. Zastaw rejestrowy o najwyższej sumie zabezpieczenia w kwocie 44 722 tys. zł na zbiorze rzeczy ruchomych – maszynach i urządzeniach, będących własnością WIELTON S.A.</p> <p>9. Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia maszyn i urządzeń, o których mowa w pkt 8.</p> <p>10. Hipoteka umowna łączna do kwoty 1 800 tys. zł na nieruchomościach zlokalizowanych w m. Urbanice, gmina Wieluń, dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste nr SR1W/00029069/7, SR1W/00026821/6.</p> <p>11. Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości, o których mowa w pkt 10, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego oraz LKW.</p>
<p>PKO BP S.A. limit kredytowy wielocelowy</p>	<p>41 752</p>	<p>1. Zastaw rejestrowy na środkach obrotowych o najwyższej sumie zabezpieczenia 104 722 tys. zł – zapasach produktów gotowych, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy LKW i kredytu inwestycyjnego.</p> <p>2. Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia środków obrotowych, o których mowa w pkt 1 na sumę ubezpieczenia nie niższą niż 43 000 tys. zł, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy LKW i kredytu inwestycyjnego.</p> <p>3. Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych – maszynach i urządzeniach o najwyższej sumie zabezpieczenia 104 722 tys. zł., stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy LKW i kredytu inwestycyjnego.</p> <p>4. Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia maszyn i urządzeń, o których mowa w pkt 3.</p> <p>5. Hipoteka umowna łączna do kwoty 37 500 tys. zł na: nieruchomościach zlokalizowanych w Wieluniu, dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą KW nr SR1W/00037715/0, KW nr SR1W/00004415/7.</p> <p>6. Hipoteka umowna łączna do kwoty 45 000 tys. zł na nieruchomościach zlokalizowanych w Wieluniu, dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste KW nr SR1W/00040042/5, KW nr SR1W/00042718/9, KW nr SR1W/00033193/6, KW nr SR1W/00041499/0, KW nr SR1W/00033059/5, KW nr SR1W/00001016/9, W nr SR1W/00028144/0, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy LKW i kredytu inwestycyjnego.</p> <p>7. Przelew praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości, o których mowa w pkt 5 i 6.</p> <p>8. Hipoteka umowna łączna do kwoty 200 tys. zł na nieruchomościach zlokalizowanych w m. Urbanice, gmina Wieluń, dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste nr SR1W/00029069/7, SR1W/00026821/6.</p> <p>9. Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości, o których mowa w pkt 8, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy LKW i kredytu inwestycyjnego.</p>

WIELTON S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Konsorcjum Banków BGŻ BNP PARIBAS S.A./BGK	78 532	<ol style="list-style-type: none"> 1. Hipoteka łączna do kwoty 17 235 tys. EUR na nieruchomościach uregulowanych KW nr SR1W/00041596/0, KW nr SR1W/00036148/7, KW nr SR1W/00036519/9 na zabezpieczenie wierzytelności banku BGŻ BNP PARIBAS SA, hipoteka łączna do kwoty 17 235 tys. EUR na nieruchomościach uregulowanych KW nr SR1W/00041596/0, KW nr SR1W/00036148/7, KW nr SR1W/00036519/9 na zabezpieczenie wierzytelności BGK z zastrzeżeniem równego pierwszeństwa zaspokojenia. 2. Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w BGK oraz BGŻ BNP PARIBAS S.A. 3. Przelewy na zabezpieczenie wierzytelności pieniężnych z umów handlowych o łącznej wartości 29 000 tys. zł i umów ubezpieczenia Wielton S.A. 4. Poddanie się egzekucji przez Wielton S.A. i Spółkę Inwestycyjną. 5. Zastaw na zapasach Wielton S.A. o najwyższej sumie zabezpieczenia w kwocie 34 470 tys. EUR. 6. Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową. 7. Zastaw na akcjach Spółki Fruehauf SAS i rachunku dywidendy prowadzonym dla Wielton S.A. 8. Zastaw na udziałach w spółce Viberti Rimorchi S.r.l., zgodnie z umową zastawu. 9. Zastaw na Wybranych Włoskich Aktywach na kwotę co najmniej 13 500 tys. zł, zgodnie z Polską Umową Zastawu zawartą pomiędzy Kredytobiorcą i/lub Spółką Inwestycyjną.
--	--------	--

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 31-12-2018	stan na 31-12-2017
1. Zobowiązania warunkowe	39 445	54 831
1.1 Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	16 641
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	16 641
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)	39 445	38 190
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- umów buy-back	38 370	37 419
- inne	1 075	771
Zobowiązania warunkowe, razem	39 445	54 831

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 31.12.2018 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 01-01-2018 do 31-12-2018	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017
a) Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	5 890	4 108
- w tym: od jednostek powiązanych	2 065	1 221
b) AGRO	54 826	44 005
- w tym: od jednostek powiązanych	2 260	3 067
c) Naczepty uniwersalne	364 874	328 087
- w tym: od jednostek powiązanych	64 288	42 703
d) Wywrotki aluminiowe	174 694	147 598
- w tym: od jednostek powiązanych	34 597	28 745
e) Wywrotki stalowe	188 972	108 110
- w tym: od jednostek powiązanych	107 895	73 775

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

f) Zabudowy	61 090	57 786
- w tym: od jednostek powiązanych	11 791	7 440
g) Przyczepy	13 384	11 053
- w tym: od jednostek powiązanych	1 567	1 980
h) Podwozia	76 345	75 027
- w tym: od jednostek powiązanych	40 837	49 743
i) Zestawy	85 888	80 551
- w tym: od jednostek powiązanych	450	1 444
j) Pozostałe	11 414	15 284
- w tym: od jednostek powiązanych	1 512	1 513
k) Usługi	8 844	7 294
- w tym od jednostek powiązanych	2 900	1 772
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	1 046 221	878 903
- w tym: od jednostek powiązanych	270 162	213 403

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017
a) kraj	469 136	426 734
- w tym: od jednostek powiązanych	1 623	1 319
- Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	2 679	2 124
- w tym: od jednostek powiązanych	47	9
- AGRO	21 391	17 543
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Naczepy uniwersalne	256 462	242 811
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Wywrotki aluminiowe	73 139	63 703
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Wywrotki stalowe	24 720	12 083
- w tym: od jednostek powiązanych	-	40
- Zabudowy	342	337
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Przyczepy	9 752	8 127
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Podwozia	19 811	19 186
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Zestawy	46 492	45 170
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Pozostałe	6 953	9 039

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Usługi i refaktury	7 395	6 611
- w tym: od jednostek powiązanych	1 576	1 270
b) eksport	239 711	196 076
- w tym: od jednostek powiązanych	149 672	110 617
- Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	1 566	831
- w tym: od jednostek powiązanych	1 553	831
- AGRO	809	261
- w tym: od jednostek powiązanych	-	92
- Naczepy uniwersalne	37 724	36 508
- w tym: od jednostek powiązanych	18 678	19 858
- Wywrotki aluminiowe	18 049	16 574
- w tym: od jednostek powiązanych	15 697	10 921
- Wywrotki stalowe	95 631	67 336
- w tym: od jednostek powiązanych	91 442	65 318
- Zabudowy	60 484	57 178
- w tym: od jednostek powiązanych	11 669	7 440
- Przyczepy	2 011	1 839
- w tym: od jednostek powiązanych	1 199	1 300
- Podwozia	13 327	9 844
- w tym: od jednostek powiązanych	8 331	3 875
- Zestawy	9 084	4 961
- w tym: od jednostek powiązanych	135	505
- Pozostałe	961	619
- w tym: od jednostek powiązanych	961	406
- Usługi i refaktury	65	125
- w tym: od jednostek powiązanych	7	71
c) WDT	337 374	256 093
- w tym: od jednostek powiązanych	118 867	101 467
- Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	1 645	1 153
- w tym: od jednostek powiązanych	465	381
- AGRO	32 626	26 201
- w tym: od jednostek powiązanych	2 260	2 975
- Naczepy uniwersalne	70 688	48 768
- w tym: od jednostek powiązanych	45 610	22 845
- Wywrotki aluminiowe	83 506	67 321
- w tym: od jednostek powiązanych	18 900	17 824
- Wywrotki stalowe	68 621	28 691
- w tym: od jednostek powiązanych	16 453	8 417
- Zabudowy	264	271

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- w tym: od jednostek powiązanych	122	-
- Przyczepy	1 621	1 087
- w tym: od jednostek powiązanych	368	680
- Podwozia	43 207	45 997
- w tym: od jednostek powiązanych	32 506	45 868
- Zestawy	30 312	30 420
- w tym: od jednostek powiązanych	315	939
- Pozostałe	3 500	5 626
- w tym: od jednostek powiązanych	551	1 107
- Usługi i refaktury	1 384	558
- w tym: od jednostek powiązanych	1 317	431
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	1 046 221	878 903
- w tym: od jednostek powiązanych	270 162	213 403

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa)

	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017
a) Przychody ze sprzedaży towarów	4 249	980
- w tym: od jednostek powiązanych	99	48
b) Przychody ze sprzedaży materiałów	21 875	16 439
- w tym: od jednostek powiązanych	2 872	1 811
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	26 124	17 419
- w tym: od jednostek powiązanych	2 971	1 859

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017
a) kraj	23 084	14 828
- w tym: od jednostek powiązanych	1 615	218
- Przychody ze sprzedaży towarów	3 659	932
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Przychody ze sprzedaży materiałów	19 425	13 896
- w tym: od jednostek powiązanych	1 615	218
b) eksport	1 005	1 053
- w tym: od jednostek powiązanych	699	1 043
- Przychody ze sprzedaży towarów	323	48

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- w tym: od jednostek powiązanych	98	48
- Przychody ze sprzedaży materiałów	682	1 005
- w tym: od jednostek powiązanych	601	995
c) WDT	2 035	1 538
- w tym: od jednostek powiązanych	657	598
- Przychody ze sprzedaży towarów	266	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Przychody ze sprzedaży materiałów	1 769	1 538
- w tym: od jednostek powiązanych	657	598
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	26 124	17 419
- w tym: od jednostek powiązanych	2 971	1 859

b) Przychody uzyskane z realizacji własnych prac badawczo-rozwojowych

Poziom przychodów ze sprzedaży produktów i wyrobów będących rezultatami prowadzonych prac badawczych i badawczo-rozwojowych wyniósł w 2018 roku 842 629 tys. zł, a w 2017 roku 658 564 tys. zł.

c) Zapasy w cenie sprzedaży netto

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
a) materiały	80 130	55 894
b) półprodukty i produkty w toku	42 682	23 822
c) produkty gotowe	94 006	67 133
d) towary	2 643	487
e) zaliczki na dostawy	953	134
Zapasy, razem brutto	220 414	147 470
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	452	392
Zapasy, razem netto	219 962	147 078

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

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

e) Podatek dochodowy

Bieżący podatek dochodowy

	za okres od 01-01-2018 do 31-12- 2018*	za okres od 01-01-2017 do 31-12- 2017*
1. Zysk (strata) brutto	84 720	48 835
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-	-
A. PRZYCHODY NIESTANOWIĄCE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH:	15 413	3 484
- różnica między bilansowym a podatkowym momentem ujęcia przychodów ze sprzedaży	-	-
- naliczone a nieotrzymane odsetki	995	550
- rozwiązanie odpisów	1 275	540
- aktualizacja wartości inwestycji	68	409
- różnica między wartością bilansową a podatkową wyceną instrumentów, pochodnych	1 888	508
- pozostałe przychody	386	-
- rozliczenie dotacji	1 198	1 374
- nieotrzymane odszkodowania	6 603	103
B. PRZYCHODY PODATKOWE NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI KSIĘGOWYMI:	3 538	710
- otrzymana dotacja	1 452	600
- korekta sprzedaży	1 116	-
- otrzymana pomoc de minimis	459	83
- otrzymane odszkodowania	103	4
- odsetki z lat ubiegłych otrzymane w bieżącym roku	408	23
C. KOSZTY LAT UBIEGŁYCH STANOWIĄCE KOSZT UZYSKANIA PRZYCHODU W ROKU BIEŻĄCYM:	(8 241)	(2 747)
- wynagrodzenia z lat ubiegłych zapłacone w bieżącym okresie	(304)	(347)
- składki ZUS zapłacone	(2 783)	(2 260)
- odsetki naliczone w roku ubiegłym zapłacone w bieżącym okresie	(224)	(140)
- koszty transakcyjne	(4 088)	-
- TKW korekt sprzedaży	(842)	-
D. INNE:	(872)	(1 708)
- koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu nie ujęte w wyniku (opłaty leasingowe)	(872)	(1 708)
E. KOSZT NIE STANOWIĄCE KOSZTU UZYSKANIA PRZYCHODÓW:	19 804	6 484
- różnica między bilansowym a podatkowym momentem ujęcia kosztu wytworzenia sprzedanych wyrobów	(1 794)	-
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	1 310	(1 796)
- materiały, energia, paliwo	222	95
- VAT nie podlegający odliczeniu	126	165
- ubezpieczenia	353	116
- utworzone rezerwy	2 577	1 042
- reprezentacja	1 415	1 316

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- niewypłacone wynagrodzenia	459	304
- niezapłacone składki ZUS	3 604	2 799
- podatki, opłaty, prowizje	332	34
- pozostałe usługi	572	416
- pozostałe koszty	101	341
- naprawy gwarancyjne	26	-
- utworzone odpisy	3 552	2
- odsetki	172	715
- otrzymany rabat cenowy	218	(624)
- spisane prowizje	450	-
- darowizny	88	63
- opłaty sądowe	89	-
- pozostałe koszty operacyjne	332	253
- utylizacja złomu	-	145
- koszty sfinansowane dotacją	333	433
- różnica między wartością bilansową a podatkową sprzedanych, zlikwidowanych środków trwałych	3 566	(253)
- różnica między wartością bilansową a podatkową instrumentów pochodnych	1 701	918
F. PROJEKT CELOWY:	-	-
G. DOCHÓD DO OPODATKOWANIA (1-A+B+C+D+E+F):	83 536	48 090
- dochód zwolniony (dotacja)	1 397	600
- dochód zwolniony (SSE)	68 084	44 388
- dywidenda zwolniona	34 045	-
- odliczenie strat podatkowych z lat ubiegłych	-	3 102
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 31-12-2018	stan na 31-12-2017
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	21 349	12 207
a) odniesionych na wynik finansowy	21 534	11 931
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
- rezerwy	1 890	1 619
- odsetki	42	27

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- odpis aktualizujący należności	292	373
- niewypłacone wynagrodzenia	58	66
- niezapłacone składki ZUS	529	429
- odpis aktualizujący zapasy	74	86
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	-
- strata podatkowa	1 147	839
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	-	-
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych	2	2
- aktywo od premii pieniężnej	17 330	8 241
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	170	219
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	-	30
b) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	(185)	276
2. Zwiększenia	12 668	21 334
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	12 316	21 334
- odsetki	8	42
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
- rezerwy	1 588	1 409
- odpis aktualizujący należności	5	-
- nie wypłacone wynagrodzenia	87	59
- nie zapłacone składki ZUS	685	529
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	-	-
- odpis aktualizujący zapasy	100	15
- odpis aktualizujący środki trwałe	570	-
- strata podatkowa	3 452	1 147
- korekty sprzedaży	52	-
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych	-	2
- aktywo od premii pieniężnej	5 746	17 961
- 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	352	-
3. Zmniejszenia	14 963	12 191
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	15 148	11 731
- niewypłacone wynagrodzenia	58	66
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
- rezerwy	1 171	1 138
- odsetki	42	27
- odpis aktualizujący należności	153	81
- niezapłacone składki ZUS	529	430

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- odpis aktualizujący zapasy	89	27
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	-
- strata podatkowa	-	839
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	-	-
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych	-	2
- aktywo od premii pieniężnej	12 936	8 872
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	170	219
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	-	30
b) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	(185)	461
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	19 054	21 349
a) odniesionych na wynik finansowy	18 702	21 534
- odsetki	8	42
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
- rezerwy	2 307	1 890
- odpis aktualizujący należności	144	292
- nie wypłacone wynagrodzenia	87	58
- nie zapłacone składki ZUS	685	529
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	-	-
- odpis aktualizujący zapasy	85	74
- odpis aktualizujący środki trwałe	570	-
- strata podatkowa	4 599	1 147
- korekty sprzedaży	52	-
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych	2	2
- aktywo od premii pieniężnej	10 140	17 330
- 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	352	(185)

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na 31-12-2018	stan na 31-12-2017
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 582	492
a) odniesionej na wynik finansowy	1 582	492
- z tytułu leasingu	123	330
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	1 060	-
- niezapłacone odsetki	151	50
- niezapłacone odszkodowania	20	3
- otrzymane bonusy	228	109

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	3 810	1 536
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	3 810	1 536
- z tytułu leasingu	63	123
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	779	1 060
- niezapłacone odsetki od pożyczki	203	105
- niezapłacone odszkodowania	1 825	20
- koszty transakcyjne	752	-
- otrzymane bonusy	188	228
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	1 524	496
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 524	496
- z tytułu leasingu	123	330
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	1 060	50
- niezapłacone odsetki	93	4
- niezapłacone odszkodowania	20	3
- dywidenda	228	109
- 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	3 868	1 582
a) odniesionej na wynik finansowy	3 868	1 582
- z tytułu leasingu	63	123
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	779	1 060
- niezapłacone odsetki	261	151
- niezapłacone odszkodowania	1 825	20
- koszty transakcyjne	752	-
- otrzymane bonusy	188	228
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, wydane przez Łódzką Specjalną Strefę Ekonomiczną S.A. Daje 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 (termin pierwotny: 31 grudnia 2017 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.

W dniu 12 lipca 2017 roku Strefa udzieliła Spółce zezwolenia nr 313 na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Strefy („Zezwolenie III”). Spółka jest w trakcie wypełniania warunków Zezwolenia III (termin na zakończenie inwestycji i poniesienie wydatków określonych w Zezwoleniu III 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. Przewidywana maksymalna pomoc publiczna wyniesie 14 600 tys. zł, tj. kwota stanowiąca 35% maksymalnych kwalifikowanych kosztów inwestycji.

W dniu 10 grudnia 2018 roku Łódzka Specjalna Strefa Ekonomiczna S. A. wydała decyzję o udzieleniu Spółce wsparcia na realizację inwestycji na terenie Łódzkiej Strefy Ekonomicznej. 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 poprzez zatrudnienie co najmniej 40 nowych pracowników do dnia 31 grudnia 2021 roku i utrzymanie powyższego zatrudnienia przez okres co najmniej 1 roku od dnia 31 grudnia 2021 roku. Maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych wyniesie 62 400 tys. zł.

f) Koszty w układzie rodzajowym

	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017
a) amortyzacja	18 341	15 458
b) zużycie materiałów i energii	791 952	657 301
c) usługi obce	101 862	75 903
d) podatki i opłaty	4 238	4 040
e) wynagrodzenia	109 615	86 298
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 967	18 462
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	8 034	6 577
- usługi bankowe	153	168
- podróże służbowe	942	979
- koszty reprezentacji i reklamy	5 718	4 338

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- pozostałe koszty proste	1 147	825
- koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	74	267
Koszty według rodzaju, razem	1 058 009	864 039
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(49 850)	(22 385)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	(3 533)	(3 876)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(64 419)	(50 938)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(36 740)	(30 147)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	903 467	756 693

g) Pozostałe przychody operacyjne

	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017
Inne przychody operacyjne, w tym:		
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
- rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe	-	-
b) pozostałe, w tym:	10 417	1 299
- odpisane zobowiązania przedawnione	-	-
- darowizny otrzymane	59	300
- ujawnione nadwyżki majątku obrotowego	131	80
- pozostałe przychody	166	101
- otrzymane kary i odszkodowania	56	684
- refundacja za uczniów	416	117
- dofinansowanie PFRON	31	-
- opłaty sądowe	-	17
- rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	7	-
- oszacowane odszkodowanie	9 551	
Inne przychody operacyjne, razem	10 417	1 299
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	1 198	1 374
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	783	488
Pozostałe przychody operacyjne, razem	12 398	3 161

h) Pozostałe koszty operacyjne

	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017
Inne koszty operacyjne, w tym:		
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
- rezerwa na sprawy sądowe	-	-

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- rezerwa na poniesione koszty	-	-
b) pozostałe, w tym:	1 947	761
- darowizny przekazane	88	63
- opłaty sądowe	99	14
- pozostałe koszty	76	178
- koszty odszkodowania	165	280
- niezawinione niedobory materiałów	19	-
- zaniechane inwestycje	-	53
- kary i grzywny	807	-
- likwidacja środków trwałych	457	-
- utylizacja materiałów	95	145
- doposażenia z lat ubiegłych	141	28
Inne koszty operacyjne, razem	1 947	761
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 265	150
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 060	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	10 272	911

i) Przychody finansowe

	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017
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:	1 067	627
a) z tytułu udzielonych pożyczek	1 051	608
- od jednostek powiązanych, w tym:	1 029	599
- od jednostek zależnych	1 029	599
- 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:	22	9
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	22	9
b) pozostałe odsetki	16	19
- od pozostałych jednostek, w tym:	16	19
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	16	19
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	189	837
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	922
Inne, w tym:	155	-
- dodatnie różnice kursowe	155	-
Przychody finansowe, razem	35 922	2 386

WIELTON S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Przychody finansowe - odsetki

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

WIELTON S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017 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	60	-	539	-	-	599
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
	- pożyczki udzielone i należności własne	60	-	539	-	-	599
	- 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	5	18	5	-	-	28
	- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-	-
	- pożyczki udzielone i należności własne	5	18	5	-	-	28
	- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
	- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
	- inne aktywa (niefinansowe)	-	-	-	-	-	-
	Razem	65	18	544	-	-	627

j) Koszty finansowe

	za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017
Odsetki, w tym:	6 203	4 981
a) od kredytów i pożyczek	5 654	4 326
- dla pozostałych jednostek, w tym:	30	-
- dla jednostek zależnych	30	-
- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla innych jednostek	5 624	4 326
b) pozostałe odsetki	549	655
- dla jednostek powiązanych, w tym:	9	66
- dla jednostek zależnych	9	66
- 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:	540	589
- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla innych jednostek	540	589
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 805	-
Inne, w tym:	-	1 409
- ujemne różnice kursowe	-	1 409
Koszty finansowe, razem	8 008	6 390

WIELTON S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Koszty finansowe - odsetki

Lp.	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowanie	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

WIELTON S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowanie	Odsetki naliczone za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017 i niezrealizowane wg terminów zapłaty w tym:			Odsetki ogółem
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
1.	Wobec jednostek powiązanych	66	-	-	-	66
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	66	-	-	-	66
	- 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	4 742	173	-	-	4 915
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	468	10	-	-	478
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	3 870	163	-	-	4 033
	- inne zobowiązania	404	-	-	-	404
	Razem	4 808	173	-	-	4 981

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

Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie, środki trwałe wytworzone we własnym zakresie w 2018 roku wyniosły:

Grunty	-
Budynki i budowle	5 871
Maszyny i urządzenia	5 158
Środki transportu	399
Narzędzia	721
WNIP	6 449
Projekt celowy	1 451
łącznie	20 049

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

Nakłady inwestycyjne na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniesione w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wyniosły:

Grunty	2 429
Budynki i budowle	13 870
Kotły	6
Maszyny i urządzenia	11 915
Środki transportu	4 373
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	1 201
WNIP	7 837
Projekt celowy	1 451
łącznie	43 082

Spółka skapitalizowała koszty finansowania zewnętrznego w kwocie 1 tys. zł. w wartości środków trwałych.

W 2018 roku Spółka zawarła umowy z tytułu leasingu na środki trwałe:

Środki transportu	1 982
Maszyny i urządzenia	18 002
WNIP	-
łącznie	19 984

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Kwota zaliczek poniesionych przez spółkę w 2018 roku wyniosła:

Grunty	3 013
Budynki i budowle	2 662
Maszyny i urządzenia	3 999
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	40
Środki transportu	492
WNIP	368
Zwrot zaliczek	(1 626)
łącznie	8 948

Planowane nakłady inwestycyjne na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na 2019 rok:

Budynki i budowle	6 000
Maszyny i urządzenia	27 800
Środki transportu	4 951
Narzędzia, wyposażenie	3 300
WNIP	7 071
łącznie	49 122

W 2019 roku Spółka planuje ponieść nakłady na budowę kanalizacji deszczowej w kwocie 300 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	
		31.12.2018	31.12.2017
1.	r-ce kursowe od pożyczek	(626)	880
2.	r-ce kursowe od kredytów	3 457	(3 371)
3.	r-ce kursowe z wyceny środków pieniężnych	(17)	21
4.	storno r-c kursowych z wyceny środków pieniężnych	(21)	40
5.	r-ce kursowe z wyceny leasingu	(48)	25
	r-ce kursowe z wyceny kredytów	(13)	37
	storno r-c z wyceny kredytów	(2 888)	2 772
		(156)	404
Poz.2		Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
1.	wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	5 281	326
2.	rozliczenie instrumentów zabezpieczających	1 617	(1 759)
		6 898	(1 433)

WIELTON S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

<i>Poz. 3</i>	Zmiana stanu należności	
1.	zmiana stanu należności	(67 851) (42 970)
<i>Poz. 4</i>	Zmiana stanu rezerw	
1.	zmiana stanu rezerw	2 024 1 595
<i>Poz. 5</i>	Zmiana stanu zapasów	
1.	zmiana stanu zapasów	(72 882) (17 586)
<i>Poz. 6</i>	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	
1.	zobowiązania krótkoterminowe zmiana bilansowa	173 287 65 193
2.	wyłączenie kredytów	(60 621) 11 207
3.	zobowiązania kompensowane	(2 097) (795)
4.	nie zapłacone środki trwałe	(5 100) (1 153)
		105 469 74 452
<i>Poz.7</i>	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
1.	zmniejszenie zobowiązań	(231) (278)
2.	zapłacone leasingi	9 439 3 119
3.	r-ce kursowe z wyceny bilansowej leasingu	(48) 25
4.	storno wyceny bilansowej leasingu	-
5.	zrealizowane r-ce kursowe od leasingu	-
		9 160 2 866
<i>Poz.8</i>	Nabycie środków trwałych	
1.	zmiana stanu	33 879 44 935
2.	amortyzacja	18 341 15 458
3.	koszty sprzedaży	3 495 258
4.	koszt zlikwidowanych środków trwałych	5 889 158
5.	zmiana stanu nie zapłaconych środków trwałych	(5 194) (1 153)
6.	zwiększenia środków trwałych w leasingu	(17 945) (10 718)
7.	zmniejszenia środków trwałych w leasingu	246 297
8.	zwrot zaliczek	1 626 -
9.	zapłacone zaliczki	(10 574) (31 201)
		29 763 18 034
<i>Poz.9</i>	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
1.	przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	4 144 108
<i>Poz.10</i>	Spłaty kredytów i pożyczek	
1.	zmiana stanu kredytów	80 970 65 906

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
1.	Środki pieniężne w kasie	54	30
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 991	7 759
3.	Inne środki pieniężne	-	-
4.	Inne aktywa pieniężne	-	-
5.	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	9 045	7 789
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	-
7.	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	38	61
8.	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	9 083	7 850

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

Dane za okres 01.01.2018 – 31.12.2018r.

	Ogółem	Pracownicy umysłowi	Pracownicy fizyczni	Uczniowie
Pracownicy ogółem	1 786	405	1 332	49

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 01-01-2018 do 31-12-2018	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017
Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	263	291
Inne usługi atestacyjne, w tym przegląd sprawozdań finansowych	157	155
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	2	2
Łączne wynagrodzenie	422	448

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 2018 rok.

Organ	Imię i nazwisko	Wynagrodzenie brutto w tys. zł
Rada Nadzorcza	Paweł Szataniak	849
	Ryszard Prozner	76

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

	Krzysztof Półgrabia	76
	Krzysztof Tylkowski	76
	Mariusz Szataniak	76
	Piotr Kamiński	76
	Tadeusz Uhl	76
	Waldemar Frąckowiak	76
Zarząd	Mariusz Golec Prezes Zarządu	2 171
	Włodzimierz Masłowski Wiceprezes Zarządu	1 679
	Tomasz Śniatała Wiceprezes Zarządu	1 464

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 2018 roku Spółka Wielton S.A. nie udzieliła pożyczek osobom nadzorującym.
Salda pożyczek udzielonym osobom nadzorującym na 31 grudnia 2018 wynoszą:

Mariusz Szataniak

Umowa pożyczki pieniężnej z 30.12.2013r.

oprocentowanie WIBOR 1M+marża, termin wymagalności 31.03.2019r.

spłata pożyczki 12.03.2015 w wysokości 500 tys. zł

Saldo należności na dzień 31.12 2018 r. - 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 2018 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 2018
- jednostki zależne			
WIELTON ROSJA	117 680	41 434	-

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

WIELTON UKRAINA	19 333	1 938	-
WIELTON BIAŁORUŚ	6 596	17	-
WIELTON LOGISTIC	425	-	1 000
VIBERTI RIMORCHI S.R.L.	67 808	58 166	-
WIELTON KAZACHSTAN	-	-	-
WIELTON GMBH	8 541	5 409	-
FRUEHAUF SAS	30 431	6 754	-
LANGENDORF GMBH	14 189	1 991	16 468
WIELTON AFRYKA SARL	6 771	7 562	-
WIELTON INVESTMENT	3 061	-	11 205
Razem	274 835	123 271	28 673

	Rodzaj transakcji 2018 rok				Razem	Zobowiązania
	Zakup towarów, usług	Odsetki od pożyczki	Zaliczka na budowę środków trwałych	Zakup środków trwałych, WNiP i środków trwałych w budowie		
- jednostki zależne						
WIELTON ROSJA	2 085	-	-	-	2 085	1 353
WIELTON UKRAINA	441	-	-	-	441	190
WIELTON BIAŁORUŚ	553	-	-	-	553	-
WIELTON LOGISTIC	23 909	-	-	114	24 023	4 958
VIBERTI RIMORCHI S.R.L.	498	-	-	-	498	11
WIELTON KAZACHSTAN	51	-	-	-	51	4
WIELTON GMBH	86	-	-	563	649	200
FRUEHAUF SAS	2 089	30	-	10	2 129	409
LANGENDORF GMBH	765	-	-	-	765	21
WIELTON AFRYKA SARL	358	-	-	-	358	382
WIELTON INVESTMENT	3 254	-	5	16 451	19 710	4 177
Razem	34 089	30	5	17 138	51 262	11 705

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	-	255
Razem	-	-	-	-

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	14 884	25 002	8 286	31 600
II.3.1.a) b) udzielone pożyczki krótkoterminowe	8 898	11 160	5 415	14 643
Razem	23 782	36 162	13 701	46 243

Pożyczki udzielone i należności własne

Podmiot	Przedmiot umowy	Kwota	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Saldo na dzień 31.12.2018
Mariusz Szataniak	Umowa pożyczki z dn. 2013.12.30	500 tys. zł	WIBOR1M + marża	31.03.2019 r.	18 tys. zł
Nieruchomości Sp. z o. o z siedzibą w Warszawie	Umowa pożyczki z dn. 2017.02.07	200 tys. zł	WIBOR3M + marża	30.06.2019 r.	209 tys. zł
Centrum Kongresów i Rekreacji Orle Gniazdo w Szczyrku	Umowa pożyczki z dn. 2018.01.04	250 tys. zł	WIBOR6M + marża	30.06.2018 r.	-
Centrum Kongresów i Rekreacji Orle Gniazdo w Szczyrku	Umowa pożyczki z dn. 2018.02.02	261 tys. zł	WIBOR6M + marża	30.06.2018 r.	-

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Stowarzyszenie Federacja Firm Lotniczych Bielsko z siedzibą w Kaniowie	Umowa pożyczki z dn. 2018.11.05	1 800 tys. zł	EURIBOR3M	05.11.2020 r.	1 803 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.	10 803 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.	111 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	30.11.2019 r.	1 000 tys. zł
WIELTON GmbH z siedzibą w Weilerswist	Umowa pożyczki z dn. 2016.04.28	40 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	31.07.2019 r.	41 tys. EUR
WIELTON GmbH z siedzibą w Weilerswist	Umowa pożyczki z dn. 2017.02.23	80 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	31.07.2019 r.	82 tys. EUR
WIELTON AFIRCA SARL z siedzibą w Villa River Forest	Umowa pożyczki z dn. 2017.03.20	100 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	31.07.2019 r.	103 tys. EUR
LANGENDORF GmbH z siedzibą w Waltrop	Umowa spółki cichej	3 615 tys. EUR	stałe oprocentowanie	31.10.2023 r.	3 868 tys. EUR
LANGENDORF GmbH z siedzibą w Waltrop	Umowa pożyczki z dn. 2018.04.26	500 tys. EUR	stałe oprocentowanie	30.04.2020 r.	-
LANGENDORF GmbH z siedzibą w Waltrop	Umowa pożyczki z dn. 2019.01.25	2 832 tys. EUR	EURIBOR1M + marża	31.07.2022 r.	2 833 tys. EUR
LANGENDORF GmbH z siedzibą w Waltrop	Umowa pożyczki z dn. 2019.01.25	498 tys. EUR	EURIBOR1M + marża	20.07.2019 r.	498 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:	109 099	132 434	57	241 476
Wielton Rosja Sp. z o.o.	116	-	-	116
Wielton Ukraina Sp. z o.o.	35	-	-	35

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Wielton Logistic Sp. z o.o.	1 848	-	-	1 848
Wielton BY Sp. z o.o.	71	-	-	71
Italiana Rimorchi S.R.L.	42	-	-	42
Wielton Investment	7 730	-	-	7 730
Fruehauf SAS	90 922	2 646	-	93 568
Langendorf GmbH	8 216	-	57	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 dniu 22 października 2015 roku miała miejsce rejestracja przez Sąd Rejonowy dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Spółki Wielton Investment Sp. z o. o.. Emitent posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Wielton Investment Sp. z o.o. W dniu 23 listopada 2016 roku nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego spółki z kwoty 5 tys. zł do kwoty 105 tys. zł. Emitent powołał spółkę Wielton Investment Sp. z o.o. w celu realizacji projektów inwestycyjnych Grupy Wielton, implementacji nowych technologii produkcyjnych oraz świadczenia usług podwykonawczych.

Udziały w Wielton GmbH

W dniu 10 lutego 2016 roku miała miejsce rejestracja przez sąd rejonowy we Frankfurcie nad Menem spółki Wielton GmbH. Emitent posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Wielton GmbH z siedzibą w Waltrop 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.

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 ma 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. Przeniesienie własności będących przedmiotem tej umowy udziałów nastąpi w czterech transzach: po 5% udziałów co rok w okresie od 2019 do 2022 roku. 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 przeniesienie 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 31.12.2018 Spółka nie posiadała zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu.

Zobowiązania z tyt. pożyczek i kredytów

Informacja o zaangażowaniu kredytów

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt obrotowy	4 533	-	4 533	-
BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt rewolwingowy	17 941	-	17 941	-
PKO BP S.A. limit kredytowy wielocelowy:	-	-	-	-
- w rachunku bieżącym	8 035	-	8 035	-
- obrotowy nieodnawialny - limit PLN	33 717	-	33 717	-
PKO BP S.A. kredyt inwestycyjny	29 575	-	29 575	-
Konsorcjum Banków BGŻ BNP PARIBAS S.A./BGK	78 532	-	78 532	-
Kredyty inwestycyjne BGŻ BNP PARIBAS, BGK, PKO BP S.A.	-	93 564	93 564	-
Kredyty w rachunku bieżącym BGŻ BNP PARIBAS, BGK, PKO BP S.A.	-	93 615	-	93 615
Kredyty w rachunku kredytowym EUR BGŻ BNP PARIBAS, BGK, PKO BP S.A.	-	174 032	-	174 032
Kredyty w rachunku kredytowym PLN BGŻ BNP PARIBAS, BGK, PKO BP S.A.	-	40 740	-	40 740
Pożyczka Fruehauf	-	8 600	-	8 600

Charakterystyka kredytów

Umowa kredytów z dnia 14.12.2018 roku z późniejszymi zmianami zawarta pomiędzy Wielton S.A. oraz Bankiem BGŻ BNP PARIBAS S.A., Bank 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 4 558 949,28 PLN 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 Bankiem BGŻ BNP PARIBAS 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.

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;
- kredytu obrotowego w wysokości 25 000 000,00 PLN z możliwością uruchomienia w PLN, EUR lub innej uzgodnionej walucie w celu finansowania kapitału obrotowego Grupy. Kredyt może być udostępniony jako kredyt bilateralny (udział poszczególnych banków w finansowaniu w wysokości 1/3 kwoty finansowania).

Refinansowane Zadłużenie Finansowe Grupy**1. Kredyty Pomostowe:**

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

- umowy kredytu nr 18/4572 zawartej w dniu 17 września 2018 roku (z późniejszymi zmianami) pomiędzy BGK oraz Wielton S.A.;
- 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

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

-
- 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 BGZ 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	13.11.2023 r.
Przyznana kwota kredytu (PLN)	515 000 tys. PLN
Oprocentowanie zmienne:	WIBOR1M/3M; EURIBOR3M + marża banku

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Oprocentowanie stałe:	Stopa Mid Swap + Stały Element Stopy Procentowej + marża banku
stan kredytu na 31.12.2018 r.	308 387 tys. zł
odsetki prowizje zapłacone w 2018 r.	1 614 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 2018 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

31.12.2017	3 071
Zwiększenia	8 904
Reklasyfikacja podziału z części długoterminowej na część krótkoterminową	4 663
Zakup środków trwałych w leasingu finansowym	4 219
Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Zrealizowane różnice kursowe	22
Zmniejszenia	6 807
Zapłacone raty	6 272
Wykup po leasingu	535
Likwidacje	-
31.12.2018	5 168

Długoterminowe rozrachunki z tytułu umów leasingu finansowego

31.12.2017	8 489
Zwiększenia	10 884
Zakup środków trwałych w leasingu finansowym	10 859
Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	25
Zmniejszenia	4 663
Reklasyfikacja podziału z części długoterminowej na część krótkoterminową	4 663
31.12.2018	14 710

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Nr umowy	Data zawarcia umowy	Przedmiot leasingu	Data zakończenia umowy
Umowa 23024/Cz/14	07.01.2014	podnośnik	31.01.2019
Umowa 926295/2015/OPER/LODC	05.03.2015	samochód osobowy	05.03.2019
Umowa SA/LO/192283/2015	24.03.2015	samochód osobowy	16.04.2019
Umowa 23327/Cz/14	20.03.2014	mobilny podnośnik	30.04.2019
Umowa L/F/WI/2015/06/0017	15.06.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa L/F/WI/2015/07/5/01	07.07.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa L/F/WI/2015/07/5/02	07.07.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa L/F/WI/2015/07/5/03	07.07.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa L/F/WI/2015/07/5/04	07.07.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa SA/LO/194637/2015	30.04.2015	urządzenia spawalnicze	30.06.2019
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
L302618	08.11.2018	samochód osobowy	29.10.2022
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	Rolotok, System Gantry	15.04.2023
B/O/LD/2018/05/0189	30.05.2018	Rolotok	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, Rolotok	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. Wielton zawiązuje relacje zabezpieczające (zabezpieczenie przepływów pieniężnych), aby zredukować wpływ zmienności wyceny instrumentów finansowych na wynik finansowy, wynikający ze zmian kursów walut.

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

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

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

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

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

W okresie objętym sprawozdaniem instrumentem zabezpieczającym są przyszłe przepływy pieniężne z tytułu spłat rat kapitałowych od zobowiązań kredytowych w EUR, zabezpieczające przyszłe przychody denominowane w EUR w kwocie 34 500 tys. EUR. W ramach ustanowionego powiązania planowana transakcja będzie miała miejsce i będzie miała wpływ na wynik netto w okresach spłaty poszczególnych rat kredytu tj. od marca 2019 roku do grudnia 2025 roku. Skumulowane różnice kursowe z wyceny w/w instrumentu zabezpieczającego w kwocie 1 854 tys. PLN (zmniejszenie kapitałów) zostały ujęte w bilansie w pozycji „Kapitał z aktualizacji wyceny”.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym wystąpiło przeniesienie kwot skumulowanych w kapitale jako zwiększenie wyniku netto w kwocie 2 195 tys. PLN. W związku z tym, iż zabezpieczenie nie było efektywne w wyniku ujęto kwotę 98 tys. PLN.

Ponadto w okresie sprawozdawczym Spółka posiadała w swoim portfelu aktywne kontrakty forward na łączną kwotę 11 600 tys. EUR z zapadalnością w okresie od stycznia do marca 2019 roku.

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

Zmiany zostały przedstawione w punkcie III.4.

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.

Mariusz Golec – Prezes Zarządu

Tomasz Śniatała – Wiceprezes Zarządu

Włodzimierz Masłowski - Wiceprezes Zarządu

Piotr Bogaczyński – Członek Zarządu

Aneta Piekarek - Główny Księgowy

Wieluń dn. 16 kwietnia 2019 roku