

Wielton S. A.  
Sprawozdanie finansowe  
za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

## Spis treści

I.	Sprawozdanie finansowe .....	5
1.	Bilans na dzień 31.12.2017 roku. ....	5
2.	Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku. ....	7
3.	Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2017 roku. ....	9
4.	Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 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
III.	Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	42
1.	Informacja o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres. ....	42
2.	Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. ....	42
3.	Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji. ....	42
4.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym. Zmiany prezentacyjne... 42	
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. ....	42
6.	Bilans. ....	43
a)	Wartości niematerialne i prawne. ....	43
b)	Rzeczowe aktywa trwałe. ....	46
c)	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych. ....	49
d)	Należności długoterminowe .....	49
e)	Długoterminowe aktywa finansowe .....	51
f)	Należności krótkoterminowe .....	52
g)	Odpisy aktualizujące wartość należności .....	55
h)	Inwestycje krótkoterminowe .....	55
i)	Rozliczenia międzyokresowe czynne .....	57
j)	Kapitały. ....	58
k)	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe....	61
l)	Dywidendy wypłacone/zaproponowane do wypłaty .....	62

m) Rezerwy.....	62
n) Zobowiązania długoterminowe .....	64
o) Zobowiązania krótkoterminowe .....	65
p) Aktywa i zobowiązania socjalne.....	66
q) Rozliczenia międzyokresowe bierne .....	67
r) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki .....	68
s) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia .....	73
t) Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.....	74
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 .....	79
f) Koszty w układzie rodzajowym .....	84
g) Pozostałe przychody operacyjne .....	85
h) Pozostałe koszty operacyjne .....	86
i) Przychody finansowe .....	86
j) Koszty finansowe.....	90
k) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby .....	93
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 .....	93
8. Kursy walutowe.....	94
9. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych. ....	94
10. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe (w osobach).....	96
11. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.....	96
12. Informacje o umowach zawartych z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego. ....	96

---

13. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.....	96
14. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.....	97
15. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.....	97
16. Transakcje z jednostkami powiązanymi.....	97
17. Transakcje na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązanymi. ....	98
18. Informacje dotyczące połączenia Spółek. ....	99
19. Informacja o instrumentach finansowych. ....	99
20. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.....	109
21. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.....	109

**I. Sprawozdanie finansowe****1. Bilans na dzień 31.12.2017 roku.**

	Noty	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
<b>AKTYWA</b>			
I. Aktywa trwałe		366 044	246 516
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	III.6.a	19 853	16 930
- wartość firmy		-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	III.6.b	201 080	160 093
3. Należności długoterminowe	III.6.d	34	93
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-
3.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Od pozostałych jednostek		34	93
4. Inwestycje długoterminowe	III.6.e	125 309	57 685
4.1. Nieruchomości		1 326	-
4.2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		123 983	57 685
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		123 983	57 685
- 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		19 768	11 715
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		19 768	11 715
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
II. Aktywa obrotowe		312 733	260 286
1. Zapasy	III.7.c	147 078	129 793
2. Należności krótkoterminowe	III.6.f	146 421	101 063
2.1. Od jednostek powiązanych		79 045	59 721
2.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.3. Od pozostałych jednostek		67 376	41 342
3. Inwestycje krótkoterminowe	III.6.g	16 688	28 119
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		16 688	28 119
a) w jednostkach powiązanych		8 645	13 029
b) w pozostałych jednostkach		253	491
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		7 790	14 599
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	III.6.h	-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 546	1 311

## WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

III. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
IV. Udziały (akcje) własne		-	-
<b>Aktywa razem</b>		<b>678 777</b>	<b>506 802</b>
<b>PASYWA</b>			
I. Kapitał własny	III.6.i	265 461	221 238
1. Kapitał zakładowy		12 075	12 075
2. Kapitał zapasowy, w tym:		195 247	158 867
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		72 368	72 368
3. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		789	(1 178)
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	9 100
6. Zysk (strata) netto		57 350	42 374
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		413 316	285 564
1. Rezerwy na zobowiązania	III.6.l	10 116	8 521
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 576	1 004
a) długoterminowa		588	499
b) krótkoterminowa		988	505
1.3. Pozostałe rezerwy		8 540	7 517
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		8 540	7 517
2. Zobowiązania długoterminowe	III.6.n	133 543	71 804
2.1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2.3. Wobec pozostałych jednostek		133 543	71 804
3. Zobowiązania krótkoterminowe	III.6.o	260 845	195 653
3.1. Wobec jednostek powiązanych		4 123	2 166
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.3. Wobec pozostałych jednostek		256 330	193 169
3.4. Fundusze specjalne		392	318
4. Rozliczenia międzyokresowe	III.6.p	8 812	9 586
4.1. Ujemna wartość firmy		-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		8 812	9 586
a) długoterminowe		7 798	8 660
b) krótkoterminowe		1 014	926
<b>Pasywa razem</b>		<b>678 777</b>	<b>506 802</b>

## 2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku.

	Noty	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	III.7.a	896 322	757 074
- od jednostek powiązanych		215 262	118 345
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		878 903	742 471
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		17 419	14 603
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		764 648	629 625
- jednostkom powiązanym		189 631	102 578
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		756 693	622 003
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 955	7 622
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>131 674</b>	<b>127 449</b>
IV. Koszty sprzedaży		50 938	40 255
V. Koszty ogólnego zarządu		30 147	29 736
<b>VI. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		<b>50 589</b>	<b>57 458</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne	III.7.g	3 161	2 565
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
2. Dotacje		1 374	1 096
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		488	143
4. Inne przychody operacyjne		1 299	1 326
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	III.7.h	911	2 298
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		150	1 158
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
3. Inne koszty operacyjne		761	1 140
<b>IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>52 839</b>	<b>57 725</b>
X. Przychody finansowe	III.7.i	2 386	2 814
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
2. Odsetki, w tym:		627	562
- od jednostek powiązanych		599	458
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		837	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		922	-
5. Inne		-	2 252

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

XI. Koszty finansowe	III.7.j	6 390	5 500
1. Odsetki w tym:		4 981	4 744
- dla jednostek powiązanych		-	-
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	442
- w jednostkach powiązanych		-	-
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	314
4. Inne		1 409	-
<b>XII. Zysk (strata) brutto</b>		<b>48 835</b>	<b>55 039</b>
XIII. Podatek dochodowy	III.7.e	(8 515)	12 665
a) część bieżąca		-	-
b) część odroczone		(8 515)	12 665
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
<b>XV. Zysk (strata) netto</b>		<b>57 350</b>	<b>42 374</b>



## 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2017 roku.

	stan na 31- 12-2017	stan na 31- 12-2016
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	221 238	189 394
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	221 238	189 394
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	158 867	156 830
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	36 380	2 038
a) zwiększenia (z tytułu)	36 380	2 038
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	36 380	2 038
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	195 247	158 867
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	(1 178)	(309)
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	1 967	(869)
a) zwiększenia (aktualizacja instrumentów zabezpieczających)	1 967	-
b) zmniejszenia (aktualizacja instrumentów zabezpieczających)	-	(869)

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	789	(1 178)
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	51 474	20 798
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	55 202	24 526
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	55 202	24 526
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	55 202	11 698
- wypłata dywidendy	15 093	9 660
- przekazanie na kapitał zapasowy	40 109	2 038
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	12 828
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 728	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	-	3 728
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	9 100
8. Wynik netto	57 350	42 374
a) zysk netto	57 350	42 374
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	265 461	221 238
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>265 461</b>	<b>221 238</b>

#### 4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku.

	za okres od 01-01-2017 do 31-12- 2017	za okres od 01-01-2016 do 31-12- 2016
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
(metoda pośrednia)	-	-
I. Zysk (strata) netto	57 350	42 374
II. Korekty razem	22 813	12 049
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
2. Amortyzacja	15 458	15 833
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	404	(781)
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 017	4 251
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(1 433)	1 926
6. Zmiana stanu rezerw	1 595	3 757
7. Zmiana stanu zapasów	(17 586)	(19 096)
8. Zmiana stanu należności	(42 970)	(28 333)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	74 452	23 444
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(10 675)	11 048
11. Inne korekty	(449)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	80 163	54 423
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	10 344	32 980
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	108	396
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	41	23 226
a) w jednostkach powiązanych	36	23 072
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	22 591
- odsetki	36	481
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	5	154
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	5	154

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	10 195	9 358
II. Wydatki	(122 610)	(57 336)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(49 236)	(40 091)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(72 194)	(11 456)
a) w jednostkach powiązanych	(72 194)	(11 456)
- nabycie aktywów finansowych	(56 794)	(7 836)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(15 400)	(3 620)
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	(1 180)	(5 789)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(112 266)	(24 356)
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	113 865	13 889
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	113 265	11 560
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	600	2 329
II. Wydatki	(88 510)	(38 427)
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(15 094)	(9 660)
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(65 906)	(21 240)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(2 866)	(2 910)
8. Odsetki	(4 644)	(4 617)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	25 355	(24 538)
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>(6 748)</b>	<b>5 529</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(6 809)</b>	<b>5 532</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(61)	3
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>14 599</b>	<b>9 030</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	<b>7 851</b>	<b>14 559</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	251	190

## **II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **1. Informacje ogólne o Spółce.**

Nazwa spółki: Wielton S.A.

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

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

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

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

Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki jest:

- 1) 27.90.Z – Produkcja pozostałego sprzętu elektrycznego,
- 2) 28.30.Z – Produkcja maszyn dla rolnictwa i leśnictwa,
- 3) 29.20.Z – Produkcja nadwozi do pojazdów silnikowych, produkcja przyczep i naczep,
- 4) 29.10.D – Produkcja pojazdów samochodowych przeznaczonych do przewozu towarów,
- 5) 29.10.E – Produkcja pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 6) 29.31.Z – Produkcja wyposażenia elektrycznego i elektronicznego do pojazdów silnikowych,
- 7) 29.32.Z – Produkcja pozostałych części i akcesoriów do pojazdów silnikowych, z wyłączeniem motocykli,
- 8) 30.20.Z – Produkcja lokomotyw kolejowych oraz taboru szynowego,
- 9) 30.40.Z – Produkcja wojskowych pojazdów bojowych,
- 10) 33.11.Z – Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych,
- 11) 33.17.Z – Naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu transportowego,
- 12) 45.19.Z – Sprzedaż hurtowa i detaliczna pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 13) 45.20.Z – Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 14) 45.31.Z – Sprzedaż hurtowa części i akcesoriów do pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 15) 45.32.Z – Sprzedaż detaliczna części i akcesoriów do pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
- 16) 49.41.Z – Transport drogowy towarów,
- 17) 71.12.Z – Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,

- 18) 72.19.Z – Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- 19) 25 – Produkcja metalowych wyrobów gotowych, z wyłączeniem maszyn i urządzeń,
- 20) 73.3 – Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych,
- 21) 77.12.Z – Wynajem i dzierżawa pozostałych pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli.

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

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

Skład organów zarządczych i nadzorczych przedstawiał się następująco:

##### **Zarząd**

###### **Od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku**

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

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego skład Zarządu nie uległ zmianie.

##### **Rada Nadzorcza**

###### **Od 1 stycznia 2017 roku do 18 lipca 2017 roku skład Rady Nadzorczej Wielton S.A. przedstawiał się następująco:**

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

W dniu 6 czerwca 2017 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do składu Rady Nadzorczej nowej kadencji dotychczasowych jej członków.

W dniu 18 lipca 2017 roku Rada Nadzorcza Wielton S.A. podjęła uchwały w sprawie wyboru Pana Pawła Szataniaka na Przewodniczącego, Pana Mariusza Szataniaka na Zastępcę Przewodniczącego oraz Pana Krzysztofa Półgrabię na Sekretarza Rady Nadzorczej Wielton S.A.

###### **W związku z powyższym na dzień 31 grudnia 2017 roku skład Rady Nadzorczej prezentował się następująco:**

- Paweł Szataniak – Przewodniczący,
- Mariusz Szataniak – Zastępca Przewodniczącego,
- Krzysztof Półgrabia – Sekretarz,
- Krzysztof Tylkowski – Członek,
- Ryszard Prozner – Członek,

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

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa Wielton na dzień 31 grudnia 2017 roku składała się z jednostki dominującej Wielton S.A. oraz szesnastu spółek zależnych (w tym sześć zależnych pośrednio):

1. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością „WIELTON” (ООО "ВЕЛЬТОН") z siedzibą w Moskwie, zwana dalej Wielton Rosja Sp. z o.o. lub Wielton Rosja,
2. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością „WIELTON-UKRAINA” (ООО "Вельтон-Украина") z siedzibą w Kijowie, zwana dalej Wielton Ukraina Sp. z o.o. lub Wielton Ukraina,
3. „Wielton – Logistic” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wieluniu, zwana dalej Wielton – Logistic Sp. z o.o. lub Wielton – Logistic,
4. Handlowe Jednolite Przedsiębiorstwo „WIELTON BY” Торговое унитарное предприятие «ВЕЛТОН бай» z siedzibą w Mińsku, zwane dalej Wielton BY lub Wielton Białoruś,
5. Viberti Rimorchi S.r.l. z siedzibą w Tocco da Casauria (PE) we Włoszech, zwana dalej Viberti Rimorchi,
6. „WIELTON – Kazachstan” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Ałmaty zwana dalej Wielton Kazachstan – spółka zależna pośrednio,
7. Wielton Investment Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Wieluniu zwana dalej Wielton Investment,
8. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Wielton GmbH z siedzibą w Weilerswist 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.

Począwszy od 2009 roku Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

W dniu 23 maja 2017 roku Wielton nabył 80% udziałów w spółce Langendorf GmbH. Szczegółowy opis przejęcia Spółki znajduje się w notce 19.

W dniu 25 lipca 2017 roku Fruehauf SAS połączyła się ze spółką Fruehauf Expansion SAS poprzez przejęcie Fruehauf Expansion SAS przez Fruehauf SAS. Połączenie pod kątem finansowo – księgowym ma skutek wsteczny od dnia 1 stycznia 2017 roku. Wielton S.A. posiadał bezpośrednio 65,31% udziału w kapitale zakładowym spółki Fruehauf SAS. Posiadanie 65,31% udziału w spółce Fruehauf SAS zapewniało Wielton S.A. taki sam udział w prawach głosu na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy tej spółki. 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. Na dzień 31 grudnia 2017 roku jak również na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Wielton S.A. posiada 100% udziału w kapitale zakładowym Fruehauf.

**Czas trwania działalności**

Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

**Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 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 2017 roku.

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

**Porównywalność sprawozdań finansowych**

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

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

W sprawozdaniu finansowym za 2017 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. 2018 poz. 395 z późniejszymi zmianami), z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014r. poz. 133 z późniejszymi zmianami).

Rokiem obrotowym w Spółce jest rok kalendarzowy.

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

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

Zgodnie z postanowieniami art.4 ust.3 pkt 4 i ust. 5 oraz art. 10 ust. 1 pkt 2, a także rozdziału 4 Ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości ustala się następujące metody wyceny aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły (w okresie wieloletnim), nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy, zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności Spółki.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Programy komputerowe – 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 trwale określone przez ustawę jako inwestycje długoterminowe – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

### **Udziały**

Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Nie stosuje się do nich Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity Dz.U. z 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 jest różnicą między stanem aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

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

**Aktywa obrotowe**

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

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

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

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

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

Do kosztów wytworzenia nie zalicza się:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Należności**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Należności objęte odpisem nie podlegają wycenie na dzień bilansowy.

**Środki pieniężne**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne obejmują:

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

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

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

**Rozliczenia międzyokresowe czynne**

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

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

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

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

**Kapitał własny**

Kapitał własny składa się z następujących elementów:

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

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie z Kodeksem spółek handlowych.

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 odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

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

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczony podatek dochodowy 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 nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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

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



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

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

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

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

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

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

### **Uznawanie przychodów**

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

### **Sprzedaż towarów i produktów**

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

### **Świadczenie usług**

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

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

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

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

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

Konta kosztów korygowane są poprzez zmianę stanu produktów.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują:

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

Pozostałe koszty operacyjne obejmują:

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

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

Przychody finansowe obejmują:

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

Koszty finansowe obejmują:

- odsetki zapłacone,

- ujemne różnice kursowe,
- inne koszty finansowe.

**Podatek dochodowy obejmuje:**

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

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

**Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

**Rachunkowość zabezpieczeń**

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

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

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

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

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

Spółka zaprzestaje stosowania zasad rachunkowości zabezpieczeń jeżeli instrument zabezpieczający wygasa lub zostaje sprzedany, jego wykorzystanie dobiega końca lub następuje jego realizacja, lub jeżeli zabezpieczenie przestaje spełniać warunki umożliwiające stosowanie wobec niego specjalnych zasad rachunkowości zabezpieczeń. W takim przypadku 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 zaprzestała amortyzacji znaku towarowego. Wpływ na wartość kapitału własnego i wynik finansowy netto z tytułu wycofania amortyzacji znaku towarowego przedstawia się następująco:

	2017 [tys. PLN]	2016 [tys. PLN]
Wartości niematerialne i prawne	1 400	1 260
Rezerwa na podatek odroczony	266	240
Wynik lat ubiegłych	1 021	907
<b>Wynik netto</b>	<b>113</b>	<b>113</b>
<b>Suma bilansowa</b>	<b>1 400</b>	<b>1 260</b>

**Zapasy**

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

**Skutki zmian kursów walut****Ustawa o Rachunkowości (art.30)**

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

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

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

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

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

**Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych****Ustawa o Rachunkowości**

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

**Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej**

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

w bilansie. Korekty związane z wyłączeniem ZFŚS ze sprawozdania finansowego Spółki zaprezentowano poniżej:

	2017 [tys. PLN]	2016 [tys. PLN]
Środki pieniężne	(251)	(190)
Inne należności krótkoterminowe	(141)	(128)
Fundusze specjalne	(392)	(318)
<b>Suma bilansowa</b>	<b>(392)</b>	<b>(318)</b>

### Rzeczowe aktywa trwałe

#### Ustawa o Rachunkowości

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

#### Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej

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

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

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

	2017 [tys. PLN]	2016 [tys. PLN]
Rzeczowe aktywa trwałe	8 972	8 950
Rezerwa na podatek odroczony	1 705	1 701
Wynik lat ubiegłych	7 249	7 231
<b>Wynik netto</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
<b>Suma bilansowa</b>	<b>8 972</b>	<b>8 950</b>

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

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

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

	2017 [tys. PLN]	2016 [tys. PLN]
Wartości niematerialne	0	(0)
Rzeczowe aktywa trwałe	(37 803)	(31 489)

Zapasy	(134)	(281)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	37 937	31 770
<b>Suma bilansowa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Korekta prezentacyjna na kapitałach

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

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

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

	2017 [tys. PLN]	2016 [tys. PLN]
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	72 368	72 368
Pozostałe kapitały	(195 247)	(158 867)
Zyski zatrzymane:	122 879	84 499
- zysk (strata) z lat ubiegłych	122 879	84 499
<b>Suma bilansowa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Podmioty powiązane

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

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

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

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

Transakcje z podmiotami powiązanymi w 2017 roku wg definicji zgodnej z MSR 24 przedstawione są szczegółowo w punkcie III. 16.

W przypadku sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF i uwzględniając wskazane wyżej różnice pomiędzy zasadami rachunkowości wynikającymi z Ustawy o rachunkowości a zasadami zgodnymi z MSSF, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

własnego Spółki za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku różniłyby się o następujące korekty wynikowe:

	2017 [tys. PLN]	2016 [tys. PLN]
Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 269	8 138
Zysk (strata) netto	131	131
<b>Kapitał własny</b>	<b>8 400</b>	<b>8 269</b>



Mariusz Golec – Prezes Zarządu .....

Tomasz Śniatała – Wiceprezes Zarządu .....

Włodzimierz Masłowski - Wiceprezes Zarządu .....

Aneta Piekarek - Główny Księgowy .....

Wieluń dn. 28 marca 2018 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.

W dniu 21 marca 2018 r. Wielton S.A. zawarła ze Scanią Peter LLC z siedzibą w Petersburgu (Odbiorca) aneks do umowy na dostawę komponentów, części do montażu pojazdów oraz opcjonalnego wyposażenia (Umowa), o której Wielton informował w raporcie bieżącego nr 3/2017 z dnia 28 lutego 2017 r. Aneks określa wartość Umowy na rok 2018 - Spółka na podstawie jednostkowych zamówień składanych przez Odbiorcę ma zamiar zrealizować w okresie styczeń - grudzień 2018 roku dostawy produktów o łącznej maksymalnej wartości 5 mln euro. Aneks potwierdza przedłużenie okresu obowiązywania Umowy do 31 grudnia 2018 r. Pozostałe warunki Umowy opisane w ww. raporcie bieżącym pozostają bez zmian. O zawarciu ww. aneksu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 2/2018 z dnia 21 marca 2018 r.

3. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

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

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

Spółka nie dokonała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku 2017.

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 2017 roku spółka nie dokonała korekt błędów.

6. Bilans.

**a) Wartości niematerialne i prawne**

	stan na 31- 12-2017	stan na 31-12- 2016
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	6 674	7 608
b) wartość firmy	-	-
c) licencje	2 269	2 185
- oprogramowanie komputerowe	2 269	2 185
d) inne wartości niematerialne i prawne	10 910	7 137
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>19 853</b>	<b>16 930</b>

W pozycji d) inne wartości niematerialne i prawne ujęto również wartości niematerialne i prawne w trakcie wytworzenia o wartości: w 2017 roku 9 400 tys. zł., w 2016 roku 5 591 tys. zł.

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
				oprogramowanie komputerowe			
<b>a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu 2017.01.01</b>	<b>22 884</b>	-	<b>5 262</b>	<b>5 247</b>	<b>13 946</b>	-	<b>42 092</b>
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	-	-	-	-	-	-	-
<b>j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu 2017.12.31</b>	<b>6 674</b>	-	<b>2 269</b>	<b>2 269</b>	<b>10 910</b>	-	<b>19 853</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

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

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

	stan na 31- 12-2017	stan na 31- 12-2016
a) własne	10 414	11 285
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	40	53
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>10 454</b>	<b>11 338</b>

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

**b) Rzeczowe aktywa trwałe**

	stan na 31- 12-2017	stan na 31- 12-2016
a) środki trwałe, w tym:	122 723	123 089
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 418	12 986
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 565	63 866
- urządzenia techniczne i maszyny	37 228	37 149
- środki transportu	4 577	4 078
- inne środki trwałe	5 935	5 010
b) środki trwałe w budowie	40 553	5 515
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	37 804	31 489
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>201 080</b>	<b>160 093</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

	Grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu 2017.01.01</b>	<b>12 986</b>	<b>82 840</b>	<b>88 152</b>	<b>13 008</b>	<b>10 568</b>	<b>207 554</b>
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	-	-	-	-	-	-
<b>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu 2017.12.31</b>	<b>12 418</b>	<b>62 565</b>	<b>37 228</b>	<b>4 577</b>	<b>5 935</b>	<b>122 723</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

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



## Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) własne	120 339	118 943
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	2 384	4 146
- maszyny i urządzenia techniczne	921	672
- środki transportowe	1 463	3 474
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>	<b>122 723</b>	<b>123 089</b>

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

## Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	729	621
<b>Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem</b>	<b>729</b>	<b>621</b>

Wartości otrzymane na podstawie czynszów za cały okres.

**c) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych**

Zmiana stanu odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
Stan na początek okresu	-	52
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-	(52)
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**d) Należności długoterminowe**

Należności długoterminowe

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych (z tytułu)	-	-
- dostaw i usług	-	-
- od jednostki dominującej (z tytułu)	-	-

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- od jednostek współzależnych (z tytułu)	-	-
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	-	-
- od innych jednostek (z tytułu)	-	-
c) od pozostałych jednostek (z tytułu), w tym:	34	93
- od wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)	-	-
- od znaczącego inwestora (z tytułu)	-	-
- od innych jednostek (z tytułu)	34	93
- kaucje zapłacone	34	33
- depozyt	-	60
<b>Należności długoterminowe netto</b>	<b>34</b>	<b>93</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
<b>Należności długoterminowe brutto</b>	<b>34</b>	<b>93</b>

## Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów)

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) stan na początek okresu	33	189
- kaucje zapłacone	33	31
- depozyt	-	104
- z tytułu dostaw i usług	-	54
b) zwiększenia (z tytułu)	3	2
- kaucje zapłacone	3	2
- depozyt	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	2	98
- kaucje zapłacone	2	-
- depozyt	-	44
- z tytułu dostaw i usług	-	54
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>34</b>	<b>93</b>
- kaucje zapłacone	34	33
- depozyt	-	60

## Należności długoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) w walucie polskiej	34	93
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
- w walucie EUR	-	-
po przeliczeniu na tys. zł.	-	-

Należności długoterminowe razem	34	93
---------------------------------	----	----

**e) Długoterminowe aktywa finansowe**

Spółka w roku 2017 zidentyfikowała nieruchomości będące środkami trwałymi, co do których na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania nie ma jednoznacznie sprecyzowanego celu wykorzystania. W związku z powyższym dokonano reklasyfikacji tych środków trwałych w łącznej wartości 1 326 tys. zł do pozycji nieruchomości inwestycyjnych.

**Długoterminowe aktywa finansowe**

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	123 983	57 685
w jednostkach zależnych	123 983	57 685
- udziały lub akcje	109 099	54 588
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	14 884	3 097
- inne długoterminowe aktywa finansowe (g rodzaju)	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
<b>Długoterminowe aktywa finansowe razem</b>	<b>123 983</b>	<b>57 685</b>

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

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) stan na początek okresu	57 685	75 583
- udzielone pożyczki	3 097	28 831
- zakup udziałów	54 588	46 752
b) zwiększenia (z tytułu)	66 298	7 836
- udzielone pożyczki	11 787	-
- zakup udziałów	54 511	7 836
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	25 734
- udzielone pożyczki	-	25 734
<b>d) stan na koniec okresu</b>	<b>123 983</b>	<b>57 685</b>
- udzielone pożyczki	14 884	3 097
- zakup udziałów	109 099	54 588

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

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) w walucie polskiej	19 053	15 598
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	90 046	38 990
- 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	21 719	9 562
po przeliczeniu na tys. zł.	89 895	38 839
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>109 099</b>	<b>54 588</b>

## Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) w walucie polskiej	-	-
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	14 884	3 097
- w walucie EUR	3 569	700
po przeliczeniu na tys. zł.	14 884	3 097
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
<b>Udzielone pożyczki długoterminowe, razem</b>	<b>14 884</b>	<b>3 097</b>

**f) Należności krótkoterminowe**

## Należności krótkoterminowe

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) od jednostek powiązanych	79 045	59 721
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	79 045	59 721
- do 12 miesięcy	79 045	59 721
- 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:	-	-

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	-	-
c) należności od pozostałych jednostek	67 376	41 342
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	46 894	33 816
- do 12 miesięcy	46 894	33 661
- powyżej 12 miesięcy	-	155
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 714	4 011
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
- inne	5 768	3 515
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>146 421</b>	<b>101 063</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności	1 533	2 010
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>147 954</b>	<b>103 073</b>

## Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	79 045	59 721
- od jednostek zależnych	79 045	59 721
- od jednostki dominującej	-	-
b) inne, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem</b>	<b>79 045</b>	<b>59 721</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	326
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>79 045</b>	<b>60 047</b>

## Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	46 894	33 816
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	46 894	33 816
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 714	4 011

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

c) inne, w tym:	5 768	3 515
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	5 768	3 515
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	-	-
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem</b>	<b>67 376</b>	<b>41 342</b>
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	1 533	1 684
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem</b>	<b>68 909</b>	<b>43 026</b>

## Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

	stan na 31- 12-2017	stan na 31- 12-2016
a) w walucie polskiej	29 047	14 684
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	118 907	88 389
- w walucie EUR	28 495	19 979
po przeliczeniu na tys. zł.	118 907	88 389
- w walucie RUB	-	-
po przeliczeniu na tys. zł.	-	-
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>147 954</b>	<b>103 073</b>

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

	stan na 31- 12-2017	stan na 31- 12-2016
a) do 1 miesiąca	23 652	15 630
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	47 040	32 963
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 837	4 186
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	540	686
e) powyżej 1 roku	-	155
f) należności przeterminowane	53 186	41 661
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	127 255	95 281
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 316	1 744
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>125 939</b>	<b>93 537</b>

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

	stan na 31- 12-2017	stan na 31- 12-2016
--	------------------------	------------------------

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

a) do 1 miesiąca	20 770	11 908
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	14 869	11 585
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	13 880	14 086
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	440	2 902
e) powyżej 1 roku	3 227	1 180
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	53 186	41 661
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 316	1 744
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>51 870</b>	<b>39 917</b>

**g) Odpisy aktualizujące wartość należności**

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
Stan na początek okresu	-	2
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- odpis aktualizujący należności wątpliwe do ściągnięcia	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	2
- odpis aktualizujący należności wątpliwe do ściągnięcia	-	-
- reklasyfikacja	-	2
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
Stan na początek okresu	2 010	2 138
a) zwiększenia (z tytułu)	-	511
- odpis aktualizujący należności wątpliwe do ściągnięcia	-	509
- odpisy wykorzystane	-	-
- reklasyfikacja	-	2
b) zmniejszenia (z tytułu)	477	639
- rozwiązanie odpisu	477	639
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>1 533</b>	<b>2 010</b>

**h) Inwestycje krótkoterminowe**

Krótkoterminowe aktywa finansowe

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) w jednostkach zależnych	8 645	13 029
- udziały luba akcje	-	13 029
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	8 645	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
b) w pozostałych jednostkach	253	491
- udziały luba akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	253	114
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	377
- instrumenty pochodne	-	377
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 790	14 599
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 790	14 599
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>16 688</b>	<b>28 119</b>

## Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) w walucie polskiej	253	1 114
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	8 645	12 029
- w walucie EUR	2 073	2 719
po przeliczeniu na tys. zł.	8 645	12 029
- w walucie RUB	-	-
po przeliczeniu na tys. zł.	-	-
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
<b>Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem</b>	<b>8 898</b>	<b>13 143</b>

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

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) w walucie polskiej	1 056	836
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	6 734	13 763



WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

- w walucie EUR	1 615	3 111
po przeliczeniu na tys. zł.	6 734	13 763
- w walucie RUB	-	-
po przeliczeniu na tys. zł.	-	-
c) pozostałe waluty w tys. zł	-	-
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>7 790</b>	<b>14 599</b>

**i) Rozliczenia międzyokresowe czynne**

	<b>stan na 31-12-2017</b>	<b>stan na 31-12-2016</b>
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 546	1 275
- ubezpieczenia	288	298
- obsługa serwisowa, asysta techniczna oprogramowania	910	619
- prace badawcze, rozwojowe	-	21
- pozostałe rozliczenia	67	90
- uczestnictwo w targach	403	9
- projekty realizowane na rzecz spółek zależnych	480	212
- VAT naliczony ulga na złe długi	-	9
- inne	398	17
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	36
- rozliczenie opłaty leasingowej	-	36
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>2 546</b>	<b>1 311</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

**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
<b>Liczba akcji, razem</b>				<b>60 375 000</b>				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>					<b>12 075</b>			
<b>Wartość nominalna jednej akcji (w zł)</b>		<b>0,2</b>						

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

## WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

Strukturę akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów Spółki Wielton S.A. na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu tj. na dzień 28 marca 2018 roku przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariusz	Ilość akcji / ilość głosów na WZ	% udział w ogólnej liczbie głosów oraz w kapitale zakładowym
MP Inwestors S.à 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	3 785 000	6,27%
Pozostali akcjonariusze	19 947 064	33,04%
<b>Ogólna liczba akcji</b>	<b>60 375 000</b>	<b>100,00%</b>

\* 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.

Panowie Mariusz i Paweł Szataniak kontrolują łącznie 30 772 918 akcji/głosów tj. 50,97% kapitału zakładowego/ogólnej liczby głosów Wielton S.A. poprzez:

- i) 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 Panów Mariusza i Pawła Szataniak
- ii) 8 058 300 akcji/głosów, tj. 13,35% kapitału zakładowego/ogólnej liczby głosów, posiadanych przez MPSZ Sp. z o.o., której jedynymi wspólnikami posiadającymi po 50% udziałów w kapitale zakładowym są Panowie Mariusz i Paweł Szataniak.

## Kapitał zapasowy

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
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	118 854	82 474
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>	<b>195 247</b>	<b>158 867</b>

## Kapitał z aktualizacji wyceny

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	-	-
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	974	(1 454)
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	974	(1 454)

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

c) z tytułu podatku odroczonego	(185)	276
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
e) inny (wg rodzaju)	-	-
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny, razem</b>	<b>789</b>	<b>(1 178)</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

**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 31.12.2017							
kredyty w rachunku bieżącym	PLN	zmienne WIBOR1M + marża	23.03.2020, 15.07.2020	-	12 568	12 568	-
kredyty w rachunku kredytowym inwestycyjne	PLN	zmienne WIBOR1M + marża	31.08.2027	-	29 575	3 136	26 439
kredyty w rachunku kredytowym inwestycyjne	EUR	zmienne 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	zmienne WIBOR1M + marża	23.03.2020	-	33 717	14 289	19 428
kredyty w rachunku kredytowym rewolwingowy	PLN	zmienne 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
Stan na 31.12.2016							
kredyty w rachunku bieżącym	PLN	zmienne WIBOR3M, WIBOR1M + marża	30.06.2017, 21.12.2017	-	19 669	19 669	-
kredyty w rachunku kredytowym inwestycyjne	PLN	zmienne WIBOR3M + marża	28.06.2023, 31.08.2024	-	25 473	3 712	21 761
kredyty w rachunku kredytowym inwestycyjne	EUR	zmienne EURIBOR3M + marża	15.11.2019, 16.05.2022, 30.06.2022, 31.03.2023	12 355	54 460	6 382	48 078
kredyty w rachunku kredytowym limit wielocelowy	PLN	zmienne WIBOR3M/EURIBOR3M + marża	21.12.2017	-	10 797	10 797	-
kredyty w rachunku kredytowym rewolwingowy	PLN	zmienne WIBOR1M + marża	30.06.2017	-	17 928	17 928	-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem wg stanu na dzień 31.12.2016				12 355	128 327	58 488	69 839

## I) Dywidendy wypłacone/zaproponowane do wypłaty

W dniu 6 czerwca 2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Wielton S.A., działając zgodnie z art. 395 § 2 pkt. 2 Kodeksu spółek handlowych, postanowiło zysk netto w kwocie 42 373 875,89 PLN osiągnięty przez Spółkę w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2016 roku, przeznaczyć:

- w kwocie 15 093 750,00 PLN na wypłatę akcjonariuszom Spółki dywidendy (tj. 0,25 PLN na akcję).
- w kwocie 27 280 125,89 PLN na kapitał zapasowy.

Dzień dywidendy został ustalony na 12 czerwca 2017 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 26 czerwca 2017 roku.

Dywidendą objętych było 60 375 000 akcji Spółki.

Na dzień publikacji niniejszego raportu, Zarząd Wielton S.A. nie zakończył analizy w zakresie rekomendacji wypłaty dywidendy za rok 2017.

## m) Rezerwy

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) stan na początek okresu	499	351
- rezerwa na odprawy emerytalne	499	351
b) zwiększenia (z tytułu)	208	148
- rezerwa na odprawy emerytalne	128	148
- reklasyfikacja	80	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-
- wypłacone świadczenia	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	119	-
- reklasyfikacja	119	-
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>588</b>	<b>499</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	588	499

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na niewykorzystane urlopy

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) stan na początek okresu	505	202
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	505	202
b) zwiększenia (z tytułu)	563	303
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	444	303
- reklasyfikacja	119	
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	-

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

d) rozwiązanie (z tytułu)	80	-
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-
- reklasyfikacja	80	
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>988</b>	<b>505</b>
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	988	505

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

	stan na 31-12- 2017	stan na 31-12- 2016
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>7 517</b>	<b>4 212</b>
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 805	856
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	156
- rezerwa na premie dla zarządu	5 423	2 472
- rezerwa na prowizje handlowe	66	28
- rezerwa na usługi transportowe	13	32
- rezerwa na ochronę środowiska	210	89
- rezerwy na inne usługi	-	113
- rezerwa na ceny transferowe	-	37
- rezerwa na odsetki	-	429
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>7 013</b>	<b>6 531</b>
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	404	949
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	-
- rezerwa na premie dla zarządu	5 243	5 423
- rezerwa na prowizje handlowe	62	38
- rezerwa na usługi transportowe	209	-
- rezerwa na ochronę środowiska	265	121
- rezerwy na inne usługi	277	-
- rezerwa na ceny transferowe	-	-
- rezerwa na odsetki	386	-
- rezerwa na podatek RETT	167	-
<b>c) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>5 990</b>	<b>3 226</b>
- rezerwa na naprawy gwarancyjne	-	-
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	156
- rezerwa na premie dla zarządu	5 423	2 472
- rezerwa na prowizje handlowe	67	-
- rezerwa na usługi transportowe	13	19
- rezerwa na ochronę środowiska	210	-
- rezerwy na inne usługi	277	113
- rezerwa na ceny transferowe	-	37
- rezerwa na odsetki	-	429

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

- rezerwa na podatek RETT	-	-
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>8 540</b>	<b>7 517</b>
- 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	-	-
- rezerwa na ceny transferowe	-	-
- 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**

	<b>stan na 31-12-2017</b>	<b>stan na 31-12-2016</b>
a) wobec pozostałych jednostek, w tym:	133 543	71 804
- wobec innych jednostek	133 543	71 804
- kredyty i pożyczki	125 051	69 839
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	8 492	1 965
- długoterminowe rozrachunki z tytułu leasingu	8 492	1 965
- umowy leasingu finansowego	-	-
- inne (wg rodzaju)	-	-
-	-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>133 543</b>	<b>71 804</b>

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	<b>stan na 31-12-2017</b>	<b>stan na 31-12-2016</b>
a) powyżej 1 roku do 3 lat	98 341	43 655
b) powyżej 3 do 5 lat	25 644	26 544
c) powyżej 5 lat	9 558	1 605
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>133 543</b>	<b>71 804</b>



## Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) w walucie polskiej	54 749	23 578
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	78 794	48 226
- w walucie EUR	18 891	10 901
- po przeliczeniu na tys. zł	78 794	48 226
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>133 543</b>	<b>71 804</b>

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

## o) Zobowiązania krótkoterminowe

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	4 123	2 166
- wobec jednostek zależnych	4 123	2 166
- kredyty i pożyczki, w tym:	-	-
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 078	2 121
- do 12 miesięcy	4 078	2 121
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy	45	45
- zobowiązania wekslowe	-	-
- inne (wg rodzaju)	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w tym:	256 330	193 169
- wobec pozostałych jednostek	256 330	193 169
- kredyty i pożyczki, w tym:	47 282	58 488
- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu dywidend	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	3 071	2 277
- krótkoterminowe rozrachunki z tytułu leasingu	3 071	2 277
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	184 272	117 649
- do 12 miesięcy	184 272	117 649
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	6 931	4 013

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

- zobowiązania wekslowe	2 454	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 548	5 837
- z tytułu wynagrodzeń	5 048	4 125
- inne (wg tytułów)	724	780
- inne	208	139
- rozrachunki z tytułu ubezpieczeń	216	201
- kaucje otrzymane	300	440
- opłata za zanieczyszczenie powietrza i odpady	-	-
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	392	318
- ZFŚS	392	318
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>260 845</b>	<b>195 653</b>

## Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

	stan na 31-12- 2017	stan na 31-12- 2016
a) w walucie polskiej	128 667	120 692
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	132 178	74 961
- w walucie EUR	31 486	16 942
- po przeliczeniu na tys. zł	131 322	74 949
- w walucie USD	205	-
- po przeliczeniu na tys. zł	713	-
- w walucie RUB	2 227	176
- po przeliczeniu na tys. zł	134	12
- w walucie CZK	53	-
- po przeliczeniu na tys. zł	9	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>260 845</b>	<b>195 653</b>

## p) Aktywa i zobowiązania socjalne

	stan na 31-12- 2017	stan na 31-12- 2016
Pożyczki udzielone pracownikom	200	180
Inne należności	-59	-52
Środki pieniężne	251	190
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	392	318

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

Wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

	stan na 31-12- 2017	stan na 31-12- 2016
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych	454	361
Bezzwrotne wydatki funduszu	379	307

**q) Rozliczenia międzyokresowe bierne**

	stan na 31-12- 2017	stan na 31-12- 2016
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
- długoterminowe (wg tytułów)	-	-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 812	9 586
- długoterminowe (wg tytułów)	7 799	8 660
- projekt celowy	7 799	8 660
- krótkoterminowe (wg tytułów)	1 013	926
- projekt celowy	1 013	926
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>8 812</b>	<b>9 586</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

**r) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Rodzaj zobowiązania	Saldo na dzień 31.12.2017	Rodzaj zabezpieczenia
BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt obrotowy	4 533	<p>1. Hipoteka łączna do kwoty 34 350 tys. zł na nieruchomościach położonych w Wieluniu dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste: KW nr SR1W/00036519/9, SR1W/00036148/7, SR1W/00041596/0 wraz z przelewem wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości.</p> <p>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%.</p> <p>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.</p>
BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt rewolwingowy	17 941	<p>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 użytkowania 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.</p> <p>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%.</p> <p>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..</p>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

PKO BP S.A. kredyt inwestycyjny	29 575	<ol style="list-style-type: none"> <li>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”),</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>5. Hipoteka umowna łączna do kwoty 45 000 tys. zł na przysługujących Wielton S.A.: a) prawie wieczystego użytkowania 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 użytkowania 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 użytkowania 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, 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.</li> <li>6. Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia nieruchomości, o których mowa w pkt 5, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego oraz LKW.</li> <li>7. Weksel własny in blanco Wielton S.A. wraz z deklaracją wekslową,</li> <li>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.</li> <li>9. Przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia maszyn i urządzeń, o których mowa w pkt 8.</li> <li>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,</li> <li>11. Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości, o których mowa w pkt 10, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego oraz LKW.</li> </ol>
---------------------------------------	--------	---

**WIELTON S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017**

PKO BP S.A. limit kredytowy wielocelowy	41 752	<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>
Konsorcjum Banków BGŻ BNP PARIBAS S.A./BGK	78 532	<p>1. Hipoteka łączna do kwoty 17 235 tys. EUR na nieruchomościach uregulowanych KW nr SR1W/00041596/0, KW nr SR1W/00036148/7, KW nr SR1W/00036519/9 na zabezpieczenie 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.</p> <p>2. Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w BGK oraz BGŻ BNP PARIBAS S.A.</p> <p>3. Przelewy na zabezpieczenie wierzytelności pieniężnych z umów handlowych o łącznej wartości 29 000 tys. zł i umów ubezpieczenia Wielton S.A.</p> <p>4. Poddanie się egzekucji przez Wielton S.A. i Spółkę Inwestycyjną.</p> <p>5. Zastaw na zapasach Wielton S.A. o najwyższej sumie zabezpieczenia w kwocie 34 470 tys. EUR.</p> <p>6. Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową.</p> <p>7. Zastaw na akcjach Spółki Fruehauf SAS i rachunku dywidendy prowadzonym dla Wielton S.A.</p> <p>8. Zastaw na udziałach w spółce Viberti Rimorchi S.r.l., zgodnie z umową zastawu.</p> <p>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.</p>
<b>Rodzaj zobowiązania</b>	<b>Saldo na dzień 31.12.2016</b>	<b>Rodzaj zabezpieczenia</b>

**WIELTON S.A.**  
**Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017**

BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt obrotowy	4 236	<p>1. Hipoteka łączna do kwoty 34 350 tys. zł na nieruchomościach położonych w Wieluniu dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste: KW nr SR1W/00036519/9, SR1W/00036148/7, SR1W/00041596/0 wraz z przelewem wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości;</p> <p>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%;</p> <p>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 1-3 stanowią także zabezpieczenie do kredytu rewolwingowego udzielonego przez BGŻ BNP PARIBAS S.A.</p>
BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt rewolwingowy	17 928	<p>1. Hipoteka łączna do kwoty 34 350 tys. zł na nieruchomościach położonych w Wieluniu dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste: KW nr SR1W/00036519/9, SR1W/00036148/7, SR1W/00041596/0 wraz z przelewem wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości;</p> <p>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%;</p> <p>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 1-3 stanowią także zabezpieczenie do kredytu obrotowego udzielonego przez BGŻ BNP PARIBAS S.A.</p>
PKO BP S.A. kredyt inwestycyjny	19 055	<p>1. zastaw rejestrowy na środkach obrotowych o najwyższej sumie zabezpieczenia 91 624 tys. zł – zapasach produktów gotowych, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu kredytu inwestycyjnego i limitu kredytowego wielocelowego;</p> <p>2. przelew praw z umowy ubezpieczenia środków obrotowych, o których mowa w pkt 1;</p> <p>3. zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych – maszynach i urządzeniach o najwyższej sumie zabezpieczenia 91 624 tys. zł, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy kredytu inwestycyjnego i LKW;</p> <p>4. przelew praw z umowy ubezpieczenia maszyn i urządzeń, o których mowa w pkt 3;</p> <p>5. hipoteka umowna łączna do kwoty 45 000 tys. zł na nieruchomościach zlokalizowanych w Wieluniu, dla których Sąd Rejonowy w Wieluniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste KW nr SR1W/00040042/5, KW nr SR1W/00042718/9, KW nr SR1W/00033193/6, KW nr SR1W/00041499/0, KW nr SR1W/00033059/5, KW nr SR1W/00001016/9, KW nr SR1W/00028144/0, stanowiąca zabezpieczenie wierzytelności z tytułu Umowy kredytu inwestycyjnego i Umowy limitu;</p> <p>6. Przelew praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości, o których mowa w pkt 5;</p> <p>7. Weksel własny in blanco Wielton S.A. wraz z deklaracją wekslową.</p>
PKO BP S.A. limit kredytowy wielocelowy	26 230	<p>1. Zastaw rejestrowy na środkach obrotowych o najwyższej sumie zabezpieczenia 91 624 tys. zł – zapasach produktów gotowych, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu LKW i kredytu inwestycyjnego;</p> <p>2. Przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia środków obrotowych, o których mowa w pkt 1;</p> <p>3. Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych – maszynach i urządzeniach o najwyższej sumie zabezpieczenia 91 624 tys. zł, stanowiący zabezpieczenie wierzytelności z tytułu 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,</p>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

		<p>V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste KW nr SR1W/00040042/5, KW nr SR1W/00042718/9, KW nr SR1W/00033193/6, KW nr SR1W/00041499/0, KW nr SR1W/00033059/5, KW nr SR1W/00001016/9, W nr SR1W/00028144/0, stanowiąca zabezpieczenie wierzytelności z tytułu umowy limitu i kredytu inwestycyjnego;</p> <p>7. Przelew praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości, o których mowa w pkt 5 i 6;</p> <p>8. Umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP SA udzielonych na podstawie umowy limitu z wierzytelnością posiadacza rachunków bankowych z PKO BP SA.</p>
Konsorcjum Banków BGŻ BNP PARIBAS S.A./BGK	54 460	<p>1. Hipoteka łączna do kwoty 17 235 tys. EUR na nieruchomościach uregulowanych KW nr SR1W/00041596/0, KW nr SR1W/00036148/7, KW nr SR1W/00036519/9 na zabezpieczenie 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.</p> <p>2. Pełnomocnictwo do rachunków bankowych prowadzonych w BGK oraz BGŻ BNP PARIBAS S.A.</p> <p>3. Przelewy na zabezpieczenie wierzytelności pieniężnych z umów handlowych o łącznej wartości 29 000 tys. zł i umów ubezpieczenia Wielton S.A..</p> <p>4. Poddanie się egzekucji przez Kredytobiorcę.</p> <p>5. Zastaw na zapasach Wielton S.A. o najwyższej sumie zabezpieczenia w kwocie 34 470 tys. EUR</p> <p>6. Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową.</p> <p>7. Zastaw na akcjach Spółki Fruehauf Expansion SAS i rachunku dywidendy prowadzonym dla Wielton S.A.,</p> <p>8. Zastaw na udziałach w spółce Viberti Rimorchi S.r.l., zgodnie z umową zastawu.</p> <p>9. Każdy zastaw na aktywach niematerialnych i rzeczowych spółki Viberti Rimorchi S.r.l. w upadłości układowej, zgodnie z każdą umową zastawu zawartą pomiędzy Wielton S.A. lub podmiotem zależnym jako zastawcą i Wielton S.A. jako zastawnikiem.</p>
BOŚ S.A. kredyt inwestycyjny	6 418	<p>1. Pełnomocnictwo do Rachunku Bieżącego i innych rachunków Wielton S.A. banku, zgodnie z udzielonym pełnomocnictwem,</p> <p>2. Weksel własny in blanco, wystawiony przez Wielton S.A., wraz z deklaracją wekslową,</p> <p>3. Hipoteka łączna do kwoty 11 108 tys. zł na nieruchomości stanowiącej własność Wielton S.A. zlokalizowanej w Urbanicach, KW SR1W/00029069/7 i SR1W/00026821/6 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Wpis na drugim miejscu,</p> <p>4. Hipoteka łączna do kwoty 11 107 tys. zł na nieruchomościach: a) (grunt w użytkowaniu wieczystym oraz budynki stanowiące własność Wielton S.A.) zlokalizowanych w Wieluniu, KW SR1W/00107026/5 i SR1W/00036252/9, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Wpis na pierwszym miejscu, b) (grunt w użytkowaniu wieczystym oraz budynki stanowiące własność Wielton S.A.) zlokalizowanych w Wieluniu, KW SR1W/00037064/1, SR1W/00031221/8 i SR1W/00043966/9, wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej. Wpis na drugim miejscu, c) (stanowiącej własność Wielton S.A.), zlokalizowanych w Wieluniu, KW SR1W/00109700/8, wraz z cesją a polisy ubezpieczeniowej (dla nieruchomości zabudowanych). Wpis na drugim miejscu.</p> <p>5. Zastaw finansowy na wierzytelnościach z rachunków Klienta w BOŚ S.A. z klauzulą kompensacyjną.</p> <p>6. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy w trybie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c.</p>



**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 31-12-2017	stan na 31-12-2016
1. Zobowiązania warunkowe	54 831	64 512
1.1 Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	16 641	31 304
- udzielonych gwarancji i poręczeń	16 641	31 304
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)	38 190	33 208
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- umów buy-back	37 419	33 208
- inne - akredytywa	771	
<b>Zobowiązania warunkowe razem</b>	<b>54 831</b>	<b>64 512</b>

Spółka posiada zobowiązania warunkowe wynikające z umów tj. „BUY-BACK AGREEMENT” oraz „REPURCHASE AGREEMENT” zawieranych z zagranicznymi firmami leasingowymi m.in.: SCANIA CREDIT A.B., MAN, VFS INTERNATIONAL AB, VFS VOSTOK, oraz zawieranych z krajowymi firmami leasingowymi m.in.: FIDIS Leasing, Millennium, BFL S.A., MAN, Millennium Leasing Sp. z o.o., ING Lease (Polska) Sp. z o.o., PEKAO Leasing Sp. z o.o., PKO Bankowy Leasing Sp. z o.o., BZWBK Leasing S.A.. Spółka występuje w nich jako gwarant wykupu przedmiotu leasingu, który został zakupiony od Wielton S.A. Umowy są sporządzane dla każdego leasingobiorcy osobno i są zabezpieczeniem na wypadek unieważnienia lub wygaśnięcia umowy leasingowej 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 31.12.2017 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).

Na dzień 31.12.2017 roku obowiązuje, udzielone w 2016 roku przez WIELTON S.A., poręczenie weksla własnego in blanco, wystawionego przez spółkę zależną WIELTON Logistic Sp. z o.o. na zabezpieczenie umowy limitu kredytowego wielocelowego w wysokości 1 mln zł zaciągniętego w PKO BP S.A. przez WIELTON Logistic Sp. z o.o.. Poręczenie obowiązuje do 29 czerwca 2019 roku.

Na dzień 31.12.2017 roku obowiązują dwa poręczenia udzielone przez WIELTON S.A., na zabezpieczenie umów kredytowych zaciągniętych na łączną kwotę 3,5 mln EUR w PKO BP S.A. przez spółkę zależną Langendorf GmbH, w łącznej wysokości 3,5 mln EUR. Poręczenia obowiązują odpowiednio do dnia 20.07.2021 roku oraz do 31.07.2025 roku.

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

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

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

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

## a) Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

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

	za okres od 01- 01-2017 do 31- 12-2017	za okres od 01- 01-2016 do 31- 12-2016
a) Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	4 108	3 073
- w tym: od jednostek powiązanych	1 221	598
b) AGRO	44 005	39 487
- w tym: od jednostek powiązanych	3 067	40
c) Naczepy uniwersalne	328 087	291 789
- w tym: od jednostek powiązanych	42 703	19 155
d) Wywrotki aluminiowe	147 598	138 622
- w tym: od jednostek powiązanych	28 745	13 951
e) Wywrotki stalowe	108 110	72 988
- w tym: od jednostek powiązanych	73 775	37 283
f) Zabudowy	57 786	20 416
- w tym: od jednostek powiązanych	7 440	2 740
g) Przyczepy	11 053	13 460
- w tym: od jednostek powiązanych	1 980	-
h) Podwozia	75 027	69 897
- w tym: od jednostek powiązanych	49 743	40 351
i) Zestawy	80 551	73 051
- w tym: od jednostek powiązanych	1 444	434
j) Pozostałe	15 284	12 848
- w tym: od jednostek powiązanych	1 513	1 727
k) Usługi	7 294	6 840
- w tym od jednostek powiązanych	1 772	1 253
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>878 903</b>	<b>742 471</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	213 403	117 532

## Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016
a) kraj	426 734	418 806
- w tym: od jednostek powiązanych	1 319	1 627
- Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	2 124	1 610
- w tym: od jednostek powiązanych	9	8
- AGRO	17 543	11 979
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Naczepy uniwersalne	242 811	244 502
- w tym: od jednostek powiązanych	-	224
- Wywrotki aluminiowe	63 703	54 887
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Wywrotki stalowe	12 083	11 572
- w tym: od jednostek powiązanych	40	-
- Zabudowy	337	54
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Przyczepy	8 127	12 835
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Podwozia	19 186	25 000
- w tym: od jednostek powiązanych	-	682
- Zestawy	45 170	44 672
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Pozostałe	9 039	5 679
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Usługi i refaktury	6 611	6 016
- w tym: od jednostek powiązanych	1 270	713
b) eksport	196 076	96 008
- w tym: od jednostek powiązanych	110 617	62 043
- Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	831	674
- w tym: od jednostek powiązanych	831	563
- AGRO	261	1 314
- w tym: od jednostek powiązanych	92	40
- Naczepy uniwersalne	36 508	21 141
- w tym: od jednostek powiązanych	19 858	12 400
- Wywrotki aluminiowe	16 574	8 112
- w tym: od jednostek powiązanych	10 921	6 744
- Wywrotki stalowe	67 336	37 464

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

- w tym: od jednostek powiązanych	65 318	36 189
- Zabudowy	57 178	20 362
- w tym: od jednostek powiązanych	7 440	2 740
- Przyczepy	1 839	306
- w tym: od jednostek powiązanych	1 300	-
- Podwozia	9 844	3 278
- w tym: od jednostek powiązanych	3 875	1 652
- Zestawy	4 961	1 247
- w tym: od jednostek powiązanych	505	194
- Pozostałe	619	2 082
- w tym: od jednostek powiązanych	406	1 519
- Usługi i refaktury	125	28
- w tym: od jednostek powiązanych	71	2
c) WDT	256 093	227 657
- w tym: od jednostek powiązanych	101 467	53 862
- Części zamienne wyprodukowane we własnym zakresie	1 153	789
- w tym: od jednostek powiązanych	381	27
- AGRO	26 201	26 194
- w tym: od jednostek powiązanych	2 975	-
- Naczepy uniwersalne	48 768	26 146
- w tym: od jednostek powiązanych	22 845	6 531
- Wywrotki aluminiowe	67 321	75 623
- w tym: od jednostek powiązanych	17 824	7 207
- Wywrotki stalowe	28 691	23 952
- w tym: od jednostek powiązanych	8 417	1 094
- Zabudowy	271	-
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Przyczepy	1 087	319
- w tym: od jednostek powiązanych	680	-
- Podwozia	45 997	41 619
- w tym: od jednostek powiązanych	45 868	38 017
- Zestawy	30 420	27 132
- w tym: od jednostek powiązanych	939	240
- Pozostałe	5 626	5 087
- w tym: od jednostek powiązanych	1 107	208
- Usługi i refaktury	558	796
- w tym: od jednostek powiązanych	431	538
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>878 903</b>	<b>742 471</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	213 403	117 532

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

	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016
a) Przychody ze sprzedaży towarów	980	499
- w tym: od jednostek powiązanych	48	10
b) Przychody ze sprzedaży materiałów	16 439	14 104
- w tym: od jednostek powiązanych	1 811	803
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>17 419</b>	<b>14 603</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	1 859	813

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

	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016
a) kraj	14 828	11 997
- w tym: od jednostek powiązanych	218	192
- Przychody ze sprzedaży towarów	932	234
- w tym: od jednostek powiązanych	-	10
- Przychody ze sprzedaży materiałów	13 896	11 763
- w tym: od jednostek powiązanych	218	182
b) eksport	1 053	765
- w tym: od jednostek powiązanych	1 043	430
- Przychody ze sprzedaży towarów	48	-
- w tym: od jednostek powiązanych	48	-
- Przychody ze sprzedaży materiałów	1 005	765
- w tym: od jednostek powiązanych	995	430
c) WDT	1 538	1 841
- w tym: od jednostek powiązanych	598	191
- Przychody ze sprzedaży towarów	-	265
- w tym: od jednostek powiązanych	-	-
- Przychody ze sprzedaży materiałów	1 538	1 576
- w tym: od jednostek powiązanych	598	191
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>17 419</b>	<b>14 603</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	1 859	813

**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 2017 roku 658 564 tys. zł, a w 2016 roku 585 352 tys. zł.

**c) Zapasy w cenie sprzedaży netto**

	stan na 31-12-2017	stan na 31-12-2016
a) materiały	55 894	56 870
b) półprodukty i produkty w toku	23 822	16 737
c) produkty gotowe	67 133	55 940
d) towary	487	417
e) zaliczki na dostawy	134	281
<b>Zapasy, razem brutto</b>	<b>147 470</b>	<b>130 245</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	392	452
<b>Zapasy, razem netto</b>	<b>147 078</b>	<b>129 793</b>

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

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

**e) Podatek dochodowy**

Bieżący podatek dochodowy

	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017*	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016*
1. Zysk (strata) brutto	48 835	55 039
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-	-
<b>A. PRZYCHODY NIESTANOWIĄCE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH:</b>	<b>3 484</b>	<b>8 258</b>
- różnica między bilansowym a podatkowym momentem ujęcia przychodów ze sprzedaży	-	4 512
- naliczone a nieotrzymane odsetki	550	183
- rozwiązanie odpisów	540	2 399
- aktualizacja wartości inwestycji	409	(238)
- różnica między wartością bilansową a podatkową wyceną instrumentów, pochodnych	508	293
- rozliczenie dotacji	1 374	1 096
- nieotrzymane odszkodowania	103	13
<b>B. PRZYCHODY PODATKOWE NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI KSIĘGOWYMI:</b>	<b>710</b>	<b>2 909</b>

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

- otrzymana dotacja	600	2 329
- otrzymana pomoc de minimis	83	275
- otrzymane odszkodowania	4	12
- odsetki z lat ubiegłych otrzymane w bieżącym roku	23	293
<b>C. KOSZTY LAT UBIEGŁYCH STANOWIĄCE KOSZT UZYSKANIA PRZYCHODU W ROKU BIEŻĄCYM:</b>	<b>(2 747)</b>	<b>(2 363)</b>
- wynagrodzenia z lat ubiegłych zapłacone w bieżącym okresie	(347)	(288)
- składki ZUS zapłacone	(2 260)	(1 758)
- odsetki naliczone w roku ubiegłym zapłacone w bieżącym okresie	(140)	(130)
- odwrócenie korekty kosztów	-	(187)
<b>D. INNE:</b>	<b>(1 708)</b>	<b>(2 802)</b>
- koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu nie ujęte w wyniku (opłaty leasingowe)	(1 708)	(2 802)
<b>E. KOSZT NIE STANOWIĄCE KOSZTU UZYSKANIA PRZYCHODÓW:</b>	<b>6 484</b>	<b>14 672</b>
- różnica między bilansowym a podatkowym momentem ujęcia kosztu wytworzenia sprzedanych wyrobów	-	4 082
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową	(1 796)	(881)
- materiały, energia, paliwo	95	79
- VAT nie podlegający odliczeniu	165	177
- ubezpieczenia	116	43
- utworzone rezerwy	1 042	4 186
- reprezentacja	1 316	1 125
- niewypłacone wynagrodzenia	304	347
- niezapłacone składki ZUS	2 799	2 260
- podatki, opłaty, prowizje	34	100
- pozostałe usługi	416	271
- pozostałe koszty	341	510
- likwidacja środków trwałych	-	41
- utworzone odpisy	2	1 644
- odsetki	715	319
- otrzymany rabat cenowy	(624)	(575)
- darowizny	63	19
- spisane należności	-	324
- pozostałe koszty operacyjne	253	125
- kwoty z uzgodnienia transakcji magazynowych	-	151
- naddatek technologiczny	-	24
- utylizacja złomu	145	79
- spisanie nieużytkowanego budynku	-	52
- spisanie nierozliczonych nakładów inwestycyjnych	-	54
- doposażenia z lat ubiegłych	-	44
- koszty sfinansowane dotacją	433	-
- różnica między wartością bilansową a podatkową sprzedanych, zlikwidowanych środków trwałych	(253)	(221)
- różnica między wartością bilansową a podatkową instrumentów pochodnych	918	293
<b>F. PROJEKT CELOWY:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

<b>G. DOCHÓD DO OPODATKOWANIA (1-A+B+C+D+E+F):</b>	<b>48 090</b>	<b>59 197</b>
- dochód zwolniony (dotacja)	600	2 330
- dochód zwolniony (SSE)	44 388	62 442
- odliczenie strat podatkowych z lat ubiegłych	3 102	-
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	(5 575)
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

	<b>stan na 31- 12-2017</b>	<b>stan na 31- 12-2016</b>
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	12 207	24 511
a) odniesionych na wynik finansowy	11 931	24 439
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
- rezerwy	1 619	905
- odsetki	27	25
- odpis aktualizujący należności	373	397
- niewypłacone wynagrodzenia	66	55
- niezapłacone składki ZUS	429	335
- odpis aktualizujący zapasy	86	113
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	10
- strata podatkowa	839	839
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	-	36
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych	2	83
- aktywo od premii pieniężnej	8 241	20 561
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	219	111
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	30	969
b) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	276	72
2. Zwiększenia	21 334	12 207
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	21 334	11 931
- odsetki	42	27
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
- rezerwy	1 409	1 619
- odpis aktualizujący należności	-	373

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

- nie wypłacone wynagrodzenia	59	66
- nie zapłacone składki ZUS	529	429
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	-	-
- odpis aktualizujący zapasy	15	86
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	-
- strata podatkowa	1 147	839
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych	2	2
- aktywo od premii pieniężnej	17 961	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	-	276
3. Zmniejszenia	12 191	24 511
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	11 731	24 439
- niewypłacone wynagrodzenia	66	55
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
- rezerwy	1 138	905
- odsetki	27	25
- odpis aktualizujący należności	81	397
- niezapłacone składki ZUS	430	335
- odpis aktualizujący zapasy	27	113
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	10
- strata podatkowa	839	839
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	-	36
- niezrealizowana marża od sprzedaży do spółek zależnych	2	83
- aktywo od premii pieniężnej	8 872	20 561
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wnip)	219	111
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	30	969
b) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	461	72
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	21 349	12 207
a) odniesionych na wynik finansowy	21 534	11 931
- odsetki	42	27
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
- rezerwy	1 890	1 619
- odpis aktualizujący należności	292	373
- nie wypłacone wynagrodzenia	58	66
- nie zapłacone składki ZUS	529	429
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	-	-
- odpis aktualizujący zapasy	74	86

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

- odpis aktualizujący środki trwałe	-	-
- strata podatkowa	1 147	839
- 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

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na 31- 12-2017	stan na 31- 12-2016
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>492</b>	<b>335</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	492	335
- z tytułu leasingu	330	217
- niezapłacone odsetki	50	71
- niezapłacone odszkodowania	3	2
- otrzymane bonusy	109	-
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	45
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1 536</b>	<b>492</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 536	492
- z tytułu leasingu	123	330
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	1 060	-
- niezapłacone odsetki od pożyczki	105	50
- niezapłacone odszkodowania	20	3
- otrzymane bonusy	228	109
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>496</b>	<b>335</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	496	335
- z tytułu leasingu	330	217
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	50	-
- niezapłacone odsetki	4	71
- niezapłacone odszkodowania	3	2
- dywidenda	109	-
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	45

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>1 582</b>	<b>492</b>
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
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 wyniesie 45 000 tys. zł.

Wartość wydatków inwestycyjnych poniesionych przez Spółkę w ramach Zezwolenia Nr 272 do dnia 31 grudnia 2017 roku wyniosła 34 158 tys. zł. Wartość zdyskontowanych wydatków inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2014 roku wyniosła 31 153 tys. zł.

Spółka na dzień 31 grudnia 2017 roku dokonała rozpoznania aktywa z tytułu ulgi w podatku dochodowym w łącznej kwocie 17 961 tys. zł, z uwagi na osiągnięcie minimalnych wymogów do uzyskania ulgi. Aktywo to wynika z szacunku kwoty zwolnienia z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w kolejnych latach działalności, wyliczonego w oparciu o kwalifikowane nakłady inwestycyjne poniesione do dnia 31 grudnia 2017 roku w ramach Zezwolenia Nr 272 oraz prognozowane wyniki podatkowe Spółki na lata 2017-2019.

**f) Koszty w układzie rodzajowym**

	<b>za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017</b>	<b>za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016</b>
a) amortyzacja	15 458	15 833
b) zużycie materiałów i energii	657 301	543 754
c) usługi obce	75 903	44 995
d) podatki i opłaty	4 040	3 295

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

e) wynagrodzenia	86 298	73 857
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 462	15 837
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	6 577	7 042
- usługi bankowe	168	316
- podróże służbowe	979	995
- koszty reprezentacji i reklamy	4 338	4 522
- pozostałe koszty proste	825	735
- koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	267	474
Koszty według rodzaju, razem	864 039	704 613
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(22 385)	(10 325)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	(3 876)	(2 294)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(50 938)	(40 255)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(30 147)	(29 736)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	756 693	622 003

**g) Pozostałe przychody operacyjne**

	za okres od 01- 01-2017 do 31- 12-2017	za okres od 01- 01-2016 do 31- 12-2016
<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>		
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	30
- rozwiązanie rezerwy na sprawy sądowe	-	30
b) pozostałe, w tym:	1 299	1 296
- odpisane zobowiązania przedawnione	-	26
- darowizny otrzymane	300	219
- ujawnione nadwyżki majątku obrotowego	80	-
- pozostałe przychody	101	178
- otrzymane kary i odszkodowania	684	391
- refundacja za uczniów	117	175
- dofinansowanie PFRON	-	70
- opłaty sądowe	17	54
- rozwiązanie odpisu aktualizującego zapasy	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności niefinansowych	-	131
- rozwiązanie odpisu aktualizującego środki trwałe w budowie	-	52
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>1 299</b>	<b>1 326</b>
<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Dotacje</b>	<b>1 374</b>	<b>1 096</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>488</b>	<b>143</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>3 161</b>	<b>2 565</b>

**h) Pozostałe koszty operacyjne**

	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016
<b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>		
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
- rezerwa na sprawy sądowe	-	-
- rezerwa na poniesione koszty	-	-
b) pozostałe, w tym:	761	1 140
- darowizny przekazane	63	19
- opłaty sądowe	14	86
- pozostałe koszty	178	133
- koszty odszkodowania	280	257
- rozliczenie niedoborów inwentaryzacyjnych	-	47
- zaniechane inwestycje	53	-
- spisane należności	-	324
- utylizacja materiałów	145	79
- doposażenia z lat ubiegłych	28	44
- spisanie transakcji magazynowych	-	151
<b>Inne koszty operacyjne, razem</b>	<b>761</b>	<b>1 140</b>
<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>150</b>	<b>1 158</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>911</b>	<b>2 298</b>

**i) Przychody finansowe**

	za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017	za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016
<b>Zyski z udziału w innych jednostkach, w tym:</b>	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>627</b>	<b>562</b>
a) z tytułu udzielonych pożyczek	608	520
- od jednostek powiązanych, w tym:	599	458
- od jednostek zależnych	599	458
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	27
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	27

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

- od innych jednostek	-	-
- od pozostałych jednostek, w tym:	9	35
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	9	35
b) pozostałe odsetki	19	42
- od pozostałych jednostek, w tym:	19	42
- od wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od innych jednostek	19	42
<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	<b>837</b>	-
<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>922</b>	-
<b>Inne</b>	-	<b>2 252</b>
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>2 386</b>	<b>2 814</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

Przychody finansowe - odsetki

Lp.	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowanie	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



WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

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

**j) Koszty finansowe**

	za okres od 01- 01-2017 do 31- 12-2017	za okres od 01- 01-2016 do 31- 12-2016
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>4 981</b>	<b>4 744</b>
a) od kredytów i pożyczek	4 326	4 555
- dla pozostałych jednostek, w tym:	4 326	4 555
- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla innych jednostek	4 326	4 555
b) pozostałe odsetki	655	189
- dla jednostek powiązanych, w tym:	66	-
- dla jednostek zależnych	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:	589	189
- dla wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla innych jednostek	589	189
<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	<b>-</b>	<b>442</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>-</b>	<b>314</b>
<b>Inne, w tym:</b>	<b>1 409</b>	<b>-</b>
- ujemne różnice kursowe	1 409	-
- inne	-	-
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>6 390</b>	<b>5 500</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

Koszty finansowe - odsetki

Lp.	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	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	
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>66</b>	-	-	-	<b>66</b>
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	66	-	-	-	66
	- inne zobowiązania	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-	-	-
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	- inne zobowiązania	-	-	-	-	-
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>4 742</b>	<b>173</b>	-	-	<b>4 915</b>
	- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
	- pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	468	10	-	-	478
	- długoterminowe zobowiązania finansowe	3 870	163	-	-	4 033
	- inne zobowiązania	404	-	-	-	404
	<b>Razem</b>	<b>4 808</b>	<b>173</b>	-	-	<b>4 981</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

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

**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 2017 roku wyniosły:

Grunty	-
Budynki i budowle	1 214
Maszyny i urządzenia	2 167
Środki transportu	177
Narzędzia	614
WNIP	5 404
Projekt celowy	163
<b>łącznie</b>	<b>9 739</b>

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

Nakłady inwestycyjne na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniesione w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. wyniosły:

Grunty	4
Budynki i budowle	4 532
Kotły	-
Maszyny i urządzenia	8 160
Środki transportu	1 523
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	1 046
WNIP	6 723
Projekt celowy	163
<b>łącznie</b>	<b>22 151</b>

Spółka skapitalizowała koszty finansowania zewnętrznego w kwocie 1,3 tys. zł. w wartości środków trwałych.

W 2017 roku Spółka zawarła umowy z tytułu leasingu na środki trwałe:

Środki transportu	187
Maszyny i urządzenia	12 531
WNIP	-
<b>łącznie</b>	<b>12 718</b>

WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

Kwota zaliczek poniesionych przez spółkę w 2017 roku wyniosła:

Grunty	550
Budynki i budowle	15 164
Maszyny i urządzenia	11 968
Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	22
Środki transportu	315
Zwrot zaliczek	119
<b>Łącznie</b>	<b>28 138</b>

Planowane nakłady inwestycyjne na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na 2018 rok:

Budynki i budowle	4 881
Maszyny i urządzenia	17 106
Środki transportu	6 771
Narzędzia, wyposażenie	3 894
WNIP	5 448
<b>Łącznie</b>	<b>38 100</b>

W 2018 roku Spółka planuje ponieść nakłady na budowę kanalizacji deszczowej w kwocie 260 tys. zł.

## 8. Kursy walutowe.

Kursy walutowe przyjęte do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych

Lp.	Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2017	na dzień 31.12.2016
1.	EUR/PLN	4,1709	4,4240
2.	GBP/PLN	4,7001	5,1445
3.	RUB/PLN	0,0604	0,0680

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

Poz. 1	Różnice kursowe		
		31.12.2017	31.12.2016
1.	r-ce kursowe od pożyczek	880	-1 439
2.	r-ce kursowe od kredytów	-3 371	2 071
3.	r-ce kursowe z wyceny środków pieniężnych	21	-40
4.	storno r-c kursowych z wyceny środków pieniężnych	40	36
5.	r-ce kursowe z wyceny leasingu	25	25
	r-ce kursowe z wyceny kredytów	37	-17

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

	storno r-c z wyceny kredytów	2 772	-1 417
6.	storno r-c kursowych z wyceny bilansowej leasingu	0	0
	różnice kursowe od dywidendy	0	0
7.	zrealizowane r-ce kursowe od leasingu, w tym:	0	0
	dodatnie	0	0
	ujemne	0	0
		<b>404</b>	<b>-781</b>
<b>Poz.2</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</b>		
1.	wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	326	1 170
2.	rozliczenie instrumentów zabezpieczających	-1 759	756
		<b>-1 433</b>	<b>1 926</b>
<b>Poz. 3</b>	<b>Zmiana stanu należności</b>		
1.	zmiana stanu należności	<b>-42 970</b>	<b>-28 333</b>
<b>Poz. 4</b>	<b>Zmiana stanu rezerw</b>		
1.	zmiana stanu rezerw	<b>1 595</b>	<b>3 757</b>
<b>Poz. 5</b>	<b>Zmiana stanu zapasów</b>		
1.	zmiana stanu zapasów	<b>-17 586</b>	<b>-19 096</b>
<b>Poz. 6</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>		
1.	zobowiązania krótkoterminowe zmiana bilansowa	65 193	21 506
2.	wyłączenie kredytów	11 207	7 456
3.	zobowiązania kompensowane	-795	-5 069
4.	nie zapłacone środki trwałe	-1 153	-449
		<b>74 452</b>	<b>23 444</b>
<b>Poz.7</b>	<b>Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego</b>		
1.	zmniejszenie zobowiązań	-278	-244
2.	zapłacone leasingi	3 119	3 129
3.	r-ce kursowe z wyceny bilansowej leasingu	25	25
4.	storno wyceny bilansowej leasingu	0	0
5.	zrealizowane r-ce kursowe od leasingu	0	0
		<b>2 866</b>	<b>2 910</b>
<b>Poz.8</b>	<b>Nabycie środków trwałych</b>		
1.	zmiana stanu	44 935	24 138
2.	amortyzacja	15 458	15 833
3.	koszty sprzedaży	258	64
4.	koszt zlikwidowanych środków trwałych	158	0
5.	zmiana stanu nie zapłaconych środków trwałych	-1 153	-449
6.	zwiększenia środków trwałych w leasingu	-10 718	-1 241
7.	zmniejszenia środków trwałych w leasingu	297	1 746
		<b>49 235</b>	<b>40 091</b>
<b>Poz.9</b>	<b>Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>		
1.	przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	<b>108</b>	<b>396</b>
<b>Poz.10</b>	<b>Splaty kredytów i pożyczek</b>		
1.	zmiana stanu kredytów	<b>65 906</b>	<b>21 241</b>

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

Dane na dzień 31.12.2017 r.

	Ogółem	Pracownicy umysłowi	Pracownicy fizyczni	Uczniowie
Pracownicy ogółem	1 469	342	1 068	59

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

Nie dotyczy.

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

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

Wyszczególnienie	Kwota za okres	
	od 01.01 do 31.12.2017	od 01.01 do 31.12.2016
Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	291	239
Inne usługi poświadczające	155	151
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-
<b>Łączne wynagrodzenie</b>	<b>446</b>	<b>390</b>

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

Wynagrodzenia wypłacone lub należne za 2017 rok.

Organ	Imię i nazwisko	Wynagrodzenie brutto w tys. zł
<b>Rada Nadzorcza</b>	Paweł Szataniak	76
	Ryszard Prozner	76
	Krzysztof Półgrabia	76
	Krzysztof Tylkowski	76
	Mariusz Szataniak	76
	Piotr Kamiński	76



WIELTON S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

<b>Zarząd</b>	Tadeusz Uhl	76
	Waldemar Frąckowiak	76
	Mariusz Golec Prezes Zarządu	1 855
	Włodzimierz Masłowski Wiceprezes Zarządu	1 506
	Tomasz Śniatała Wiceprezes Zarządu	1 337

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

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

W 2017 roku Spółka Wielton S.A. nie udzieliła pożyczek osobom nadzorującym.  
Salda pożyczek udzielonym osobom nadzorującym na 31 grudnia 2017 wynoszą:

Mariusz Szataniak

1) Umowa pożyczki pieniężnej z 30.12.2013r.  
oprocentowanie WIBOR 1M+marża, termin wymagalności 31.03.2018  
spłata pożyczki 12.03.2015 w wysokości 500 tys. zł  
Saldo należności na dzień 31.12 2017 r. 30 tys. zł

Paweł Szataniak

2) Umowa pożyczki pieniężnej z 30.12.2013r.  
oprocentowanie WIBOR 1M+marża, termin wymagalności 31.03.2018  
spłata pożyczki 12.03.2015 w wysokości 300 tys. zł  
Saldo należności na dzień 31.12 2017 r. 18 tys. zł

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

Nie dotyczy

**16. Transakcje z jednostkami powiązanymi.**

Transakcje z jednostkami powiązanymi za rok 2017 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 2017
<b>- jednostki zależne</b>			
WIELTON ROSJA	89 889	14 969	-

WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

WIELTON UKRAINA	15 059	5 435	-
WIELTON BIAŁORUŚ	2 648	651	-
WIELTON LOGISTIC	699	22	-
VIBERTI RIMORCHI S.R.L.	69 821	45 009	-
WIELTON KAZACHSTAN	-	-	-
WIELTON GMBH	22 280	5 700	334
FRUEHAUF SAS	8 310	1 810	-
LANGENDORF GMBH	1 998	533	12 388
WIELTON AFRYKA SARL	4 092	4 009	417
WIELTON INVESTMENT	1 090	906	-
<b>Razem</b>	<b>215 886</b>	<b>79 044</b>	<b>13 139</b>

	Rodzaj transakcji 2017 rok			Razem	Zobowiązania
	Zakup towarów, usług	Zaliczka na budowę środków trwałych	Zakup środków trwałych, WNiP i środków trwałych w budowie		
<b>- jednostki zależne</b>					
WIELTON ROSJA	1 207	-	-	1 207	777
WIELTON UKRAINA	517	-	-	517	103
WIELTON BIAŁORUŚ	466	-	-	466	-
WIELTON LOGISTIC	18 691	-	68	18 759	2 652
VIBERTI RIMORCHI S.R.L.	1 002	-	6	1 008	15
WIELTON KAZACHSTAN	-	-	-	-	-
WIELTON GMBH	151	-	-	151	1
FRUEHAUF SAS	1 158	-	2	1 160	451
LANGENDORF GMBH	52	-	-	52	52
WIELTON AFRYKA SARL	29	-	-	29	29
WIELTON INVESTMENT	20	21 470	34 253	55 742	-
<b>Razem</b>	<b>23 293</b>	<b>21 470</b>	<b>34 329</b>	<b>79 091</b>	<b>4 080</b>

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

Nie dotyczy

## 18. Informacje dotyczące połączenia Spółek.

W bieżącym okresie obrotowym nie nastąpiło połączenie spółek.

## 19. Informacja o instrumentach finansowych.

### Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Na dzień 31.12.2017 roku Spółka nie posiada aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

### Pożyczki udzielone i należności własne

Pozycja w sprawozdaniu finansowym (dane w tys. zł)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
I.4.3.a) udzielone pożyczki długoterminowe	3 097	12 388	601	14 884
II.3.1.a) b) udzielone pożyczki krótkoterminowe	13 143	4 134	8 379	8 898
<b>Razem</b>	<b>16 240</b>	<b>16 522</b>	<b>8 980</b>	<b>23 782</b>

### Pożyczki udzielone i należności własne

Podmiot	Przedmiot umowy	Kwota	Oprocentowanie	Termin wymagalności	Saldo na dzień 31.12.2017
Mariusz Szataniak	Umowa pożyczki z dn. 2013.12.30	500 tys. zł	WIBOR1M + marża	31.03.2018 r.	30 tys. zł*
Paweł Szataniak	Umowa pożyczki z dn. 2013.12.30	300 tys. zł	WIBOR1M + marża	31.03.2018 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	30.06.2018 r.	205 tys. zł
WIELTON INVESTMENT Sp. z o.o. z siedzibą w Wieluniu	Umowa pożyczki z dn. 2016.01.25	800 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	20.03.2020 r.	793 tys. EUR
WIELTON INVESTMENT Sp. z o.o. z siedzibą w Wieluniu	Umowa pożyczki z dn. 2016.05.18	900 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	28.02.2019 r.	936 tys. EUR
WIELTON GmbH z siedzibą w Weilerswist	Umowa pożyczki z dn. 2016.04.28	40 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	30.06.2018 r.	40 tys. EUR

## WIELTON S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

WIELTON GmbH z siedzibą w Weilerswist	Umowa pożyczki z dn. 2017.02.23	80 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	30.06.2018 r.	81 tys. EUR
WIELTON AFIRCA SARL z siedzibą w Villa River Forest	Umowa pożyczki z dn. 2017.03.20	100 tys. EUR	EURIBOR3M + marża	31.12.2018 r.	101 tys. EUR
LANGENDORF GmbH z siedzibą w Waltrop	Umowa spółki cichej z dn. 2017.10.17	3 615 tys. EUR	stałe oprocentowanie	31.10.2023 r.	3 690 tys. EUR

\*spłata pożyczki 12.03.2015 w wysokości 500 tys. zł

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

### 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:	54 588	54 511	-	109 099
Wielton Rosja Sp. z o.o.	116	-	-	116
Wielton Ukraina Sp. z o.o.	35	-	-	35
Wielton Logistic Sp. z o.o.	1 848	-	-	1 848
Wielton BY Sp. z o.o.	71	-	-	71
Viberti Rimorchi S.R.L.	42	-	-	42
Wielton Investment Sp. z o.o.	7 729	-	-	7 729
Fruehauf SAS	44 635	46 288	-	90 923
Langendorf GmbH	-	8 216	-	8 216
Wielton Africa	-	7	-	7
Wielton GmbH	112	-	-	112

### Udziały w Wielton Rosja

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

### Udziały w Wielton Ukraina

W dniu 29 listopada 2006 roku Wielton S.A. nabył 100% udziałów w Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością „WIELTON-UKRAINA”. Kapitał założycielski spółki wynosi 30 tys. hrywien

(tj. ok 6 tys. USD). Spółka ta prowadzi na lokalnym rynku działalność handlową i marketingowo - reklamową.

#### **Udziały w Wielton - Logistic**

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

#### **Udziały w Wielton Białoruś**

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

#### **Udziały w Viberti Rimorchi s.r.l.**

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 poprzez utworzenie 2000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym pokryte zostały wkładem pieniężnym. Udziały zostały objęte powyżej wartości nominalnej, za łączną kwotę 7 725 tys. zł, to jest po 3,8 tys. zł za każdy udział. Pokrycie wkładem pieniężnym nastąpiło w walucie Euro po kursie NBP z dnia podjęcia uchwały. Emitent powołał spółkę

Wielton Investment Sp. z o.o. w celu realizacji projektów inwestycyjnych Grupy Wielton, implementacji nowych technologii produkcyjnych oraz świadczenia usług podwykonawczych.

#### **Udziały w Wielton GmbH**

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

#### **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. Posiadanie 65,31% udziału w spółce Fruehauf Expansion SAS zapewniał taki sam udział w prawach głosu na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy tej spółki. Pozostałe 34,69% udziału spółki Fruehauf Expansion SAS znajdowało się w posiadaniu Pana Francisa Doblin oraz reprezentowanej przez niego spółki Dauphine Investissements. Fruehauf Expansion 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 przez Fruehauf SAS. 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. Na dzień 31 grudnia 2017 roku jak również na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Wielton S.A. posiada 100% udziału w kapitale zakładowym Fruehauf.

#### **Udziały w Wielton Africa**

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

#### **Udziały w Langendorf**

W dniu 23 maja 2017 roku Wielton S.A. zawarł z trzema dotychczasowymi jedynymi udziałowcami Langendorf GmbH umowę nabycia łącznie 80% udziałów w tej spółce. W umowie określono wstępną łączną maksymalną cenę nabycia wyżej wymienionych udziałów na 5,3 mln EUR. Cena ostateczna może ulec obniżeniu w zależności od wyników finansowych Langendorf osiągniętych za rok obrotowy 2016/2017. Cena nabycia pokrywa również wkłady dotychczasowych udziałowców w wysokości około 3 mln EUR dokonane w 2013 roku w ramach tzw. spółki cichej. 27 lipca 2017 roku Wielton S.A. zapłacił za udziały

w Langendorf GmbH spełniając tym samym ostatni z warunków zawieszających przewidzianych w Umowie i 31 lipca 2017 roku objął 80% udziałów w Langendorf GmbH.

23 maja 2017 roku Wielton S.A. zawarł również drugą umowę z jednym z udziałowców Langendorf GmbH, dotyczącą nabycia pozostałych 20% udziałów w spółce. Przeniesienie własności będących przedmiotem umowy udziałów nastąpi w czterech transzach: po 5% udziałów co rok w okresie od 2019 do 2022 roku. Cenę nabycia wyżej wymienionych udziałów uzależniono od wyników finansowych Langendorf GmbH za poszczególne lata i może mieścić się ona w przedziale 1,9-4,7 mln EUR łącznie za wszystkie transze. Umowa ta 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.

Zawarcie powyższych umów poprzedzone było prowadzonymi przez strony negocjacjami, których istotnymi etapami były następujące zdarzenia:

- podjęcie w dniu 1 marca 2017 roku przez Radę Nadzorczą Emitenta uchwały w sprawie wyrażenia zgody na podpisanie listu intencyjnego dotyczącego zakupu udziałów w Langendorf oraz podjęcie dalszych czynności niezbędnych do przeprowadzania transakcji;
- otrzymanie w dniu 16 marca 2017 roku podpisanego przez drugą stronę listu intencyjnego, zgodnie z treścią którego Emitent wyraził chęć rozpoczęcia negocjacji w kwestii nabycia udziałów Langendorf, a Sprzedający udzielili Emitentowi wyłączności do 30 czerwca 2017 roku. Zawarcie umów nabycia udziałów, przy założeniu pomyślnego przebiegu negocjacji, uzależnione było m.in. od zadowalającego rezultatu badania *due dilligence* i uzyskania zgody Rady Nadzorczej Emitenta;
- pozytywna ocena przez Zarząd Wielton S.A. w dniu 10 maja 2017 roku wyników badania *due dilligence*, co stanowiło realizację warunku niezbędnego do zawarcia ww. umów nabycia udziałów;
- wyrażenie w dniu 19 maja 2017 roku przez Radę Nadzorczą Spółki zgody na nabycie udziałów w Langendorf na warunkach opisanych we wskazanych poniżej raportach bieżących, co stanowiło realizację warunku zawarcia umów nabycia udziałów.

Informacje dotyczące tych transakcji Wielton S.A. podał w raportach bieżących: nr 10/2017 z 23 maja 2017 roku i nr 20/2017 z 27 lipca 2017 roku.

Na dzień objęcia kontroli Wielton S.A. oszacował obniżenie ceny nabycia 80% udziałów w kwocie 1 135 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2017 Zarząd Wielton S.A. oszacował, że zostanie osiągnięta maksymalna dopuszczalna umową wartość obniżenia ceny nabycia.

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 współnikiem (komandytariuszem) SFL Grundstücksgesellschaft mbH & Co KG.

### Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Na dzień 31.12.2017 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	4 236	297	-	4 533
BGŻ BNP PARIBAS S.A. kredyt rewolwingowy	17 928	13	-	17 941
PKO BP S.A. limit kredytowy wielocelowy:	-	-	-	-
- w rachunku bieżącym	15 433	-	7 398	8 035
- obrotowy nieodnawialny	10 797	22 920	-	33 717
PKO BP S.A. kredyt inwestycyjny	19 055	-	19 055	-
PKO BP S.A. kredyt inwestycyjny	-	29 814	239	29 575
Konsorcjum Banków BGŻ BNP PARIBAS S.A./BGK	54 460	27 528	3 456	78 532
BOŚ S.A. kredyt inwestycyjny	6 418	-	6 418	-

#### Charakterystyka kredytów

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

###### Kredyt obrotowy

a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt obrotowy z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

termin zawarcia umowy 14.12.2006 r.

termin wymagalności 15.07.2020 r.

kwota kredytu (zł) 5 000 tys. zł

oprocentowanie WIBOR1M + marża banku

b) stan kredytu na 31.12.2017 r. 4 533 tys. zł

odsetki i prowizje zapłacone w 2016 r. 81 tys. zł

odsetki i prowizje zapłacone w 2017 r. 110 tys. zł

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

###### Kredyt rewolwingowy

a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt rewolwingowy przeznaczony na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

termin zawarcia umowy 26.08.2008 r.

termin wymagalności 15.07.2020 r.

kwota kredytu (zł) 17 900 tys. zł



---

oprocentowanie	WIBOR 1M + marża banku
b) stan kredytu na 31.12.2017 r.	17 941 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2016 r.	490 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2017 r.	471 tys. zł

**3. Bank PKO BP S.A. w Warszawie****Limit kredytowy wielocelowy**

## a) warunki zaciągniętego kredytu

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

termin zawarcia umowy	21.02.2012 r.
termin wymagalności	23.03.2020 r.
kwota przyznanego kredytu (zł)	49 500 tys. zł
oprocentowanie	WIBOR1M/EURIBOR1M + marża banku
b) stan kredytu na 31.12.2017 r.	41 752 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2016 r.	738 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2017 r.	1 312 tys. zł

**4. Bank PKO BP S.A. w Warszawie****Kredyt inwestycyjny**

## a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt przeznaczony na spłatę kredytów oraz refinansowanie poniesionych nakładów inwestycyjnych.

termin zawarcia umowy	07.09.2017 r.
termin wymagalności	31.08.2027 r.
kwota kredytu (zł)	29 814 tys. zł
oprocentowanie	WIBOR1M + marża banku
b) stan kredytu na 31.12.2017 r.	29 575 tys. zł
odsetki i prowizje zapłacone w 2016 r.	-
odsetki i prowizje zapłacone w 2017 r.	335 tys. zł

**5. Bank BGŻ BNP PARIBAS S.A. i BGK w Warszawie****Kredyt inwestycyjny**

## a) warunki zaciągniętego kredytu

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

W dniu 19 grudnia 2017 roku WIELTON S.A. otrzymał od mniejszościowego akcjonariusza spółki Fruehauf tj. spółki Dauphine Investissements oświadczenie o wykonaniu Opcji Put. W związku ze złożonym oświadczeniem spółka Dauphine Investissements zrealizowała przysługujące jej uprawnienia otrzymania zapłaty, na pierwsze żądanie, kwoty 6 600 tys. EUR wynikające z gwarancji bankowej wystawionej przez francuski bank BNP PARIBAS. W związku z realizacją uprawnień wynikających z w/w gwarancji i udzielonej przez BGŻ BNP PARIBAS S.A. regwarancji, BGŻ BNP PARIBAS S.A. uruchomił kredyt inwestycyjny B w w/w wysokości odpowiadającej kwocie wystawionej gwarancji w celu zapłaty ceny za 34,69% akcji spółki Fruehauf SAS. Przeniesienie własności akcji nastąpiło z dniem 28 grudnia 2017 r.

termin zawarcia umowy 15.05.2015 r.

termin wymagalności:

- kredyt A 16.05.2022 r.
- kredyt B 30.06.2022 r.
- kredyt C 15.11.2019 r.
- kredyt D 31.03.2023 r.
- kredyt E 31.03.2023 r.

kwota kredytu (EUR) 22 980 tys. EUR

oprocentowanie EURIBOR3M + marża banku

b) stan kredytu na 31.12.2017 r. 78 532 tys. zł

odsetki i prowizje zapłacone w 2016 r. 1 720 tys. zł

odsetki i prowizje zapłacone w 2017 r. 1 515 tys. zł

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

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

W 2017 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

<b>31.12.2016</b>	<b>2 243</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>5 950</b>
Reklasyfikacja podziału z części długoterminowej na część krótkoterminową	1 755

## WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

Zakup środków trwałych w leasingu finansowy	4 220
Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Zrealizowane różnice kursowe	(25)
<b>Zmniejszenia</b>	<b>5 122</b>
Zapłacone raty	2 647
Kompensata raty	2 000
Wykup po leasingu	475
Likwidacje	-
<b>31.12.2017</b>	<b>3 071</b>

## Długoterminowe rozrachunki z tytułu umów leasingu finansowego

<b>31.12.2016</b>	<b>1 962</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>8 498</b>
Zakup środków trwałych w leasingu finansowym	8 498
<b>Zmniejszenia</b>	<b>1 971</b>
Reklasyfikacja podziału z części długoterminowej na część krótkoterminową	1 755
Wykup po leasingu	216
Niezrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	-
Likwidacje	-
<b>31.12.2017</b>	<b>8 489</b>

Nr umowy	Data zawarcia umowy	Przedmiot leasingu	Data zakończenia umowy
3241247-1416-02695	28.04.2016	samochód osobowy	28.03.2018
L/O/LD/2016/06/0031/001	06.06.2016	wózek widłowy	15.05.2020
L/O/LD/2016/06/0031/002	06.06.2016	wózek widłowy	15.05.2020
L/O/LD/2016/06/0031/003	06.06.2016	combilift	15.05.2020
Umowa 16197/15	05.05.2015	sprzęt CISCO	15.09.2018
Umowa 22049/Cz/13	02.04.2013	wózek widłowy	02.04.2018
Umowa 22354/Cz/13	26.06.2013	obrabiarka do metali	31.07.2018
Umowa 22788/Cz/13	05.11.2013	wózek widłowy	31.01.2018
Umowa 23024/Cz/14	07.01.2014	podnośnik	31.01.2019
Umowa 23138/Cz/14	03.02.2014	samochód osobowy	28.02.2018
Umowa 23292/Cz/14	13.03.2014	samochód osobowy	31.03.2018
Umowa 23293/Cz/14	13.03.2014	samochód osobowy	31.03.2018
Umowa 23294/Cz/14	13.03.2014	samochód osobowy	31.03.2018
Umowa 23295/Cz/14	13.03.2014	samochód osobowy	31.03.2018
Umowa 23327/Cz/14	20.03.2014	mobilny podnośnik	30.04.2019
Umowa 23489/Cz/14	24.04.2014	prasa krawędziowa	31.05.2018
Umowa 23625/Cz/14	09.06.2014	suwnica	31.05.2018
Umowa 902426/2014/OPER	04.07.2014	wózek widłowy	04.07.2018
Umowa 902432/2014/OPER	04.07.2014	wózek widłowy	04.07.2018
Umowa 904095/2014/OPER	04.07.2014	samochód osobowy	04.07.2018
Umowa 907944/2014/OPER	04.09.2014	urządzenie odciągu i filtracji dymów	04.09.2018
Umowa 911597/2014/OPER/LODC	22.10.2014	samochód osobowy	22.10.2018
Umowa 926295/2015/OPER/LODC	05.03.2015	samochód osobowy	05.03.2019
Umowa L191370	15.09.2014	samochód osobowy	15.10.2018
Umowa SA/LO/171200/2014	31.03.2014	półautomaty spawalnicze	12.05.2018
Umowa SA/LO/173116/2014	09.05.2014	samochód osobowy	31.05.2018

# WIELTON S.A.

## Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy od 01.01.2017 do 31.12.2017

Umowa SA/LO/176015/2014	09.09.2014	tokarka, frezarka	30.11.2018
Umowa SA/LO/184132/2014	14.11.2014	samochód osobowy	25.12.2018
Umowa SA/LO/184395/2014	14.11.2014	samochód osobowy	15.01.2019
Umowa SA/LO/184845/2014	24.11.2014	samochód osobowy	24.12.2018
Umowa SA/LO/192283/2015	24.03.2015	samochód osobowy	16.04.2019
Umowa SA/LO/194637/2015	30.04.2015	urządzenia spawalnicze	30.06.2019
Umowa B/F/WI/2015/12/31/1	16.12.2015	samochód osobowy	15.11.2020
Umowa B/F/WI/2015/12/31/2	16.12.2015	samochód osobowy	15.11.2020
Umowa B/F/WI/2015/12/31/3	16.12.2015	samochód osobowy	15.11.2020
Umowa B/F/WI/2015/12/31/4	16.12.2015	samochód osobowy	15.11.2020
Umowa L/F/WI/2015/06/0017	15.06.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa L/F/WI/2015/07/5/01	07.07.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa L/F/WI/2015/07/5/02	07.07.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa L/F/WI/2015/07/5/03	07.07.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa L/F/WI/2015/07/5/04	07.07.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa L/F/WI/2015/07/5/05	07.07.2015	samochód osobowy	15.06.2019
Umowa 27272/Cz/17	11.01.2017	wózek widłowy Hangcha	11.01.2021
Umowa 84675/08/2017/F	19.09.2017	laser powerCut LF 2060	13.09.2020
Umowa B/O/LD/2017/04/0137	21.04.2017	prasa krawędziowa CNC	30.04.2018
Umowa B/O/LD/2017/05/0031	08.05.2017	wózek widłowy DOOSAN	30.04.2018
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 zawiera 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 12.401 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 2018 roku do marca 2023 roku. Skumulowane różnice kursowe z wyceny w/w instrumentu zabezpieczającego w kwocie 974 tys. PLN (zwiększenie 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 1.029 tys. PLN. W związku z tym, iż zabezpieczenie nie było efektywne w wyniku ujęto kwotę 11 tys. PLN.

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

Nie dotyczy

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

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

Mariusz Golec – Prezes Zarządu .....

Tomasz Śniatała – Wiceprezes Zarządu .....

Włodzimierz Masłowski - Wiceprezes Zarządu .....

Aneta Piekarek - Główny Księgowy .....

Wieluń dn. 28 marca 2018 roku