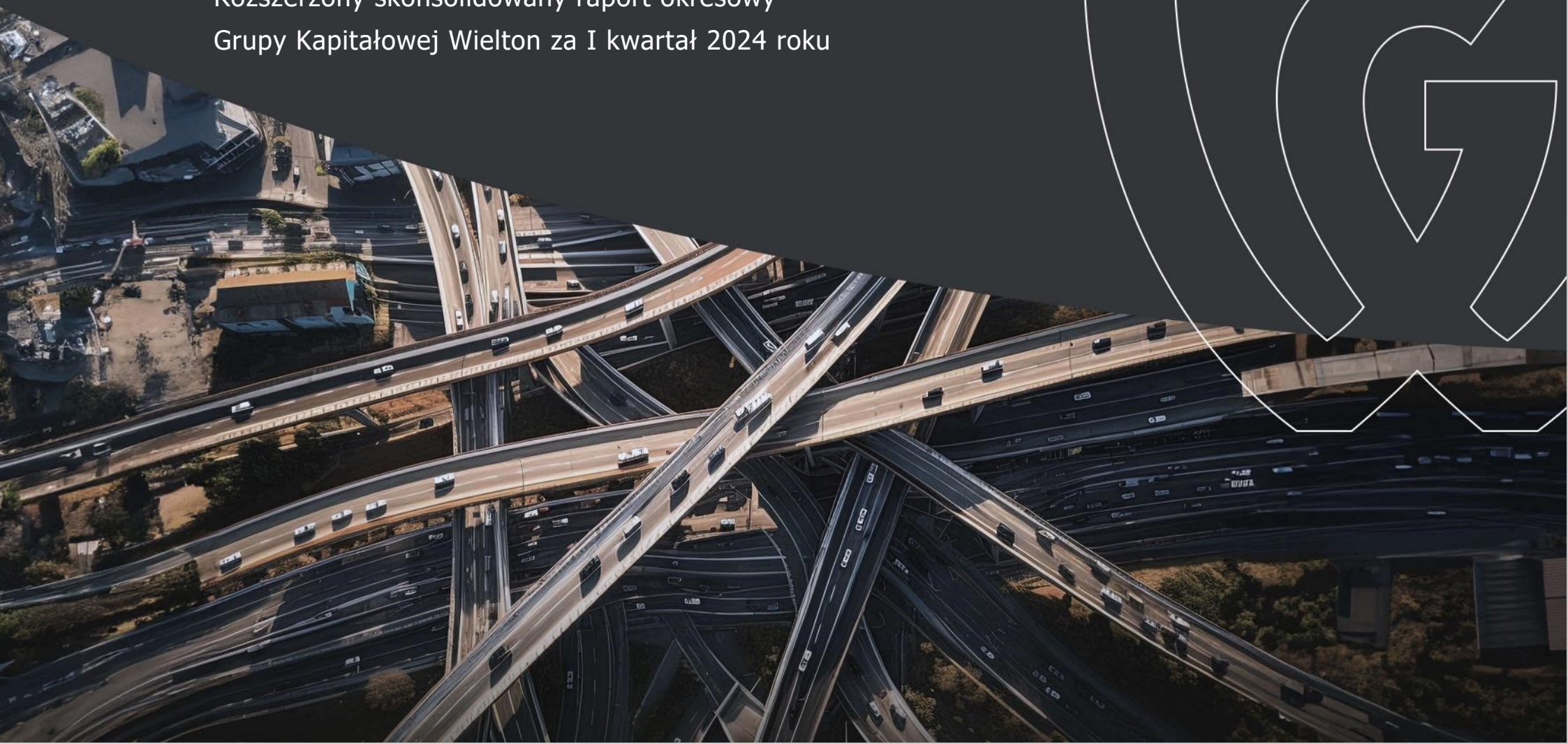


RAPORT KWARTALNY 1Q2024



Rozszerzony skonsolidowany raport okresowy
Grupy Kapitałowej Wielton za I kwartał 2024 roku



NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA

1Q 2024



STYCZEŃ

STYCZEŃ

19-21
24-27

LUTY

MARZEC

5

Utworzenie spółki **Wielton Benelux B.V.**

Udział w polskich targach **Polagra Premiery** oraz w targach **AGROMashEXPO** w Budapeszcie.

Utworzenie spółki **Wielton Maroc Sarl AU**

Spotkanie z inwestorami – publikacja szacunkowych wyników za 2023 r.

NAJWAŻNIEJSZE DANE

1Q 2024

Wiodący gracz europejski

Nr 3

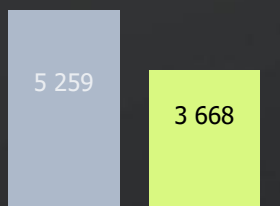
w Europie

Nr 10

na świecie

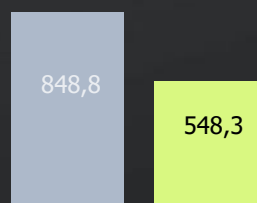


Wolumeny



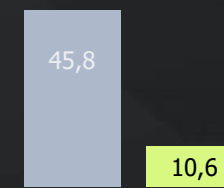
■ 1Q 2023 ■ 1Q 2024

Przychody ze sprzedaży



■ 1Q 2023 ■ 1Q 2024

EBITDA



■ 1Q 2023 ■ 1Q 2024

List Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

Na Państwa ręce składam Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2024 r. Pierwsze trzy miesiące br. były pełne wyzwań, z którymi branża zмага się od czwartego kwartału zeszłego roku. Utrzymująca się niepewna sytuacja gospodarcza, a także m.in. Unijne regulacje o Eurowiniecie do których wejścia w życie przygotowują się przewoźnicy, spowodowały znaczny spadek popytu na naczepy i przyczepy. Największe spadki rynku naczep i przyczep odnotowały kraje Europy Środkowo-Wschodniej (CEE), Wielka Brytania, Polska oraz Włochy.

W pierwszym kwartale br. Grupa Wielton sprzedała łącznie 3 668 szt. pojazdów (wobec 5 259 szt. przed rokiem), co pozwoliło na osiągnięcie 548,3 mln zł skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży. Grupa utrzymała bezpieczny poziom wskaźnika długu netto do EBITDA wynoszący 2,81, a także wypracowała 10,6 mln zł EBITDA, przy marży EBITDA na poziomie 1,9%.

Pomimo skomplikowanej sytuacji rynkowej Grupa Wielton w pierwszym kwartale 2024 roku utrzymała swoje pozycje na większości kluczowych rynków w Europie. Spółka Fruehauf utrzymała pozycję lidera rynku francuskiego z udziałami na poziomie 16,3 proc. We Francji Grupa sprzedała 689 sztuk pojazdów (spadek o 38 proc. rdr.) oraz osiągnęła niższy o ponad 39 proc. poziom przychodów na poziomie 107,2 mln zł. Na rynku polskim, spółki Wielton oraz Langendorf awansowały na drugą pozycję z łącznymi udziałami na poziomie 12,9 proc. Grupa Wielton w Polsce znalazła nabywców na 912 sztuk pojazdów wobec 1 218 szt. rok wcześniej, osiągając 125,2 mln zł przychodu (spadek o 33,4 proc. rdr.). Pozycję wicelidera rynku brytyjskiego zajmuje spółka Lawrence David z udziałami na poziomie 8,1 proc. W Wielkiej Brytanii, w pierwszym kwartale 2024 r. przychody Grupy Wielton zmniejszyły się rdr. o 57 proc. do poziomu 71,8 mln zł, natomiast sprzedaż wyniosła 514 produktów wobec 1 009 rok wcześniej.

W pierwszym kwartale 2024 r. siódmą pozycję na rynku niemieckim z udziałami na poziomie 2,1 proc. utrzymały spółki Langendorf i Wielton GmbH. Grupa Wielton sprzedając łącznie o 17 proc. mniej produktów, czyli 312 sztuk (wobec 376 szt. w analogicznym okresie minionego roku), osiągnęła podobne rdr. przychody na poziomie 63,8 mln zł w porównaniu do 63,2 mln zł rok wcześniej. W krajach Europy Środkowo-Wschodniej Grupa Wielton umocniła się na piątej pozycji w rynku ze wzrostem udziałów do 6,6 proc. Na zmniejszonym o niemal 33 proc. rynku CEE sprzedano o 21 proc. mniej pojazdów Wielton (291 szt.) wobec 368 w pierwszym kwartale 2023 roku. Pozwoliło to na osiągnięcie 35,6 mln zł przychodów, czyli o 35,3 proc. mniej rdr. Na rynku włoskim z piątej na czwartą pozycję awansowały spółki Viberti oraz Fruehauf z udziałami na poziomie 8,9 proc. W pierwszych trzech miesiącach br. we Włoszech Grupa Wielton sprzedała 205 pojazdów, wobec 257 szt. rok wcześniej, osiągając przychód na poziomie 28,5 mln zł (spadek o ponad 28 proc. rdr.). W Hiszpanii sprzedając 94 pojazdy w pierwszym kwartale 2024 roku wobec 113 sztuk rok wcześniej, przychody wyniosły 12,4 mln zł. malejąc rdr. o 32,6 proc. Spółka Guillén awansowała z dziesiątej na dziewiątą pozycję na rynku hiszpańskim z udziałami na poziomie 2,3 proc, wobec 2,0 rok wcześniej.

Na dziś prognozy dotyczące europejskiego rynku transportowo-logistycznego na rok 2024 nie są optymistyczne. Niestabilne otoczenie gospodarcze oraz geopolityczne, nowe regulacje prawne, wysoki koszt finansowania spowodowały wyhamowanie popytu na nowe naczepy i przyczepy, a także negatywnie wpłynęły na kondycję firm przewozowych.

Kluczowe pozostają dla nas intensyfikacja działań sprzedażowych, dyscyplina kosztowa, zarządzanie kapitałem pracującym, optymalizacja procesów, rozwój oferty produktowej i terminowe uruchomienie fabryki do produkcji naczep chłodniczych w Bełchatowie.

W okresie przygotowań do publikacji wypracowanych rezultatów, Grupa Wielton mierzyła się także ze skutkami ataku hakerskiego przeprowadzonego w dniu 17 maja br. na spółki Wielton oraz Fruehauf. Atak ten dotknął systemy produkcyjne, sprzedażowe oraz finansowe tych spółek, co wpłynęło na czasowe utrudnienie ich funkcjonowania. Obecnie trwają czynności mające na celu szacowanie wpływu cyberataku na roczne wyniki finansowe Grupy.

W imieniu Zarządu Grupy Wielton chciałbym zapewnić, że dokładamy wszelkich starań, by w okresie tak wyraźnego schłodzenia popytu na naczepy i przyczepy utrzymać stabilną kondycję finansową, a także, by wszelkie skutki cyberataku zostały jak najszybciej zneutralizowane, a obie firmy wróciły do normalnego funkcjonowania.

Zapraszam do lektury raportu.

Z wyrazami szacunku

Paweł Szataniak





Spis treści

LIST PREZESA ZARZĄDU	4
WYBRANE DANE FINANSOWE	6
GRUPA KAPITAŁOWA WIELTON	6
WIELTON S.A.	7
INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU OKRESOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ	8
INFORMACJE O EMITENCIE	9
ZARZĄD I RADA NADZORCZA	10
AKCJE I AKCJONARIAT	11
.....	14
GRUPA KAPITAŁOWA WIELTON	14
TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	16
PORĘCZENIA I GWARANCJE	16
SPRAWY SPORNE	18
ISTOTNE UMOWY I ZDARZENIA	18
PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH	18
ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	18
INNE INFORMACJE	18
CZYNNIKI I WYDARZENIA WPŁYWAJĄCE NA WYNIK GRUPY	19
GŁÓWNE CZYNNIKI KSZTAŁTUJĄCE WYNIK FINANSOWY GRUPY	20
SYTUACJA FINANSOWA	21
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	23
PODSTAWOWE WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	24
SYTUACJA MAKROEKONOMICZNA I CZYNNIKI ZEWNĘTRZNE MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ I WYNIKI GRUPY W KOLEJNYCH KWARTAŁACH	26
WYNIKI SPRZEDAŻOWE I REJESTRACJE GRUPY	32
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ WIELTON	42
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	43
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	44
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	45
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	46
NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO	47
ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH	47
RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ	48

KOREKTY BŁĘDÓW	48
PRZEJĘCIE KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI	48
SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	48
TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	48
EMISJE I WYKUP DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	49
RYZYKO KREDYTOWE	49
DYWIDENDY	50
WARTOŚĆ FIRMY	50

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WIELTON S.A. 66

BILANS – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE	67
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE	70
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE	71
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE	72
NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	73
ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	81



WYBRANE DANE FINANSOWE

GRUPA KAPITAŁOWA WIELTON

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2024	01.01.2023	01.01.2024	01.01.2023
	-	-	-	-
	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Sprawozdanie z wyniku				
Przychody ze sprzedaży	548 316	848 775	126 893	180 571
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-11 071	26 438	-2 562	5 625
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-19 269	20 602	-4 459	4 383
Zysk (strata) netto	-17 930	12 794	-4 149	2 722
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-16 167	13 662	-3 741	2 906
Zysk (strata) na akcję (PLN)	-0,27	0,23	-0,06	0,05
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-0,27	0,23	-0,06	0,05
Średni kurs PLN / EUR w okresie	-	-	4,3211	4,7005
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-32 426	62 461	-6 995	13 288
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-20 354	-42 120	-3 391	-8 961
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	27 170	-21 670	6 288	-4 610
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-25 610	-1 329	-5 927	-283
Średni kurs PLN / EUR w okresie	-	-	4,3211	4,7005

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Aktywa	1 982 095	2 002 354	460 856	460 523
Zobowiązania długoterminowe	260 517	268 580	60 573	61 771
Zobowiązania krótkoterminowe	1 109 115	1 106 469	257 880	254 478
Kapitał własny	612 463	627 305	142 404	144 274
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	606 512	619 472	141 020	142 473
Kurs PLN / EUR na koniec okresu			4,3009	4,3480



WIELTON S.A.

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	281 267	465 387	65 092	99 008
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-8 263	33 610	-1 912	7 150
Zysk (strata) brutto	-11 803	33 255	-2 731	7 075
Zysk (strata) netto	-8 641	25 696	-2 000	5 467
Liczba akcji w szt.	60 375 000	60 375 000	60 375 000	60 375 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,14	0,43	-0,03	0,09
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,14	0,43	-0,03	0,09
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 880	22 681	435	4 825
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-21 550	-31 278	-4 987	-6 654
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	15 964	-19 752	3 694	-4 202
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 706	-28 349	-858	-6 031

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa razem	1 468 438	1 433 092	341 426	329 598
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	931 731	888 921	216 636	204 444
Zobowiązania długoterminowe	154 192	148 835	35 851	34 231
Zobowiązania krótkoterminowe	738 196	711 458	171 638	163 629
Kapitał własny	536 707	544 171	124 789	125 154
Kapitał zakładowy	12 075	12 075	2 808	2 777
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	8,89	9,01	2,07	2,07
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	8,89	9,01	2,07	2,07
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	0,40	-	0,09

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

- **Dla pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:**
 - 4,3211 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca dla pierwszego kwartału 2024 roku,
 - 4,7005 – kurs wyliczony jako średnia z kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca dla pierwszego kwartału 2023 roku.
- **Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:**
 - 4,3009 – kurs NBP obowiązujący na dzień 31 marca 2024 roku,
 - 4,3480 – kurs NBP obowiązujący na dzień 31 grudnia 2023 roku.

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU OKRESOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ

INFORMACJE O EMITENCIE

ZARZĄD I RADA NADZORCZA

AKCJE I AKCJONARIAT

GRUPA KAPITAŁOWA WIELTON

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

PORĘCZENIA I GWARANCJE

SPRAWY SPORNE

ISTOTNE UMOWY I ZDARZENIA

PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH

ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

INNE INFORMACJE





INFORMACJE O EMITENCIE

INFORMACJE PODSTAWOWE

Nazwa WIELTON S.A.

Siedziba	98-300 Wieluń, ul. Felicji Rymarkiewicz 6
Rejestracja	Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieście w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000225220
REGON	932842826
NIP	899-24-62-770

Na dzień 31 marca 2024 Grupa Kapitałowa Wielton S.A. („Grupa”, „Grupa Wielton”) składała się ze Spółki dominującej Wielton S.A. („jednostka dominująca”) oraz jej 31 spółek zależnych (w tym ośmiu zależnych pośrednio), które posiadają swoje siedziby: w Polsce, Niemczech, Francji, Wielkiej Brytanii, Hiszpanii, Rosji, Kazachstanie, Ukrainie, Białorusi, Słowacji, we Włoszech, w Holandii, oraz w Afryce.

Akcje Spółki dominującej notowane są na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Siedziba Spółki dominującej jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową.

Czas trwania działalności Spółki Wielton S.A. jest nieoznaczony.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy 2023 roku.

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Wielton należy do grona największych producentów nacze, przyczep i zabudów samochodów ciężarowych w Europie.

Podstawowym przedmiotem działania jest:

- Produkcja nadwozi do pojazdów silnikowych; produkcja nacze i przyczep

Przedmiot pozostałej działalności jest:

- produkcja maszyn dla rolnictwa i leśnictwa
- naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych
- naprawa i konserwacja pozostałego sprzętu transportowego
- transport drogowy towarów
- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
- produkcja metalowych wyrobów gotowych, z wyłączeniem maszyn i urządzeń
- wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych
- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych

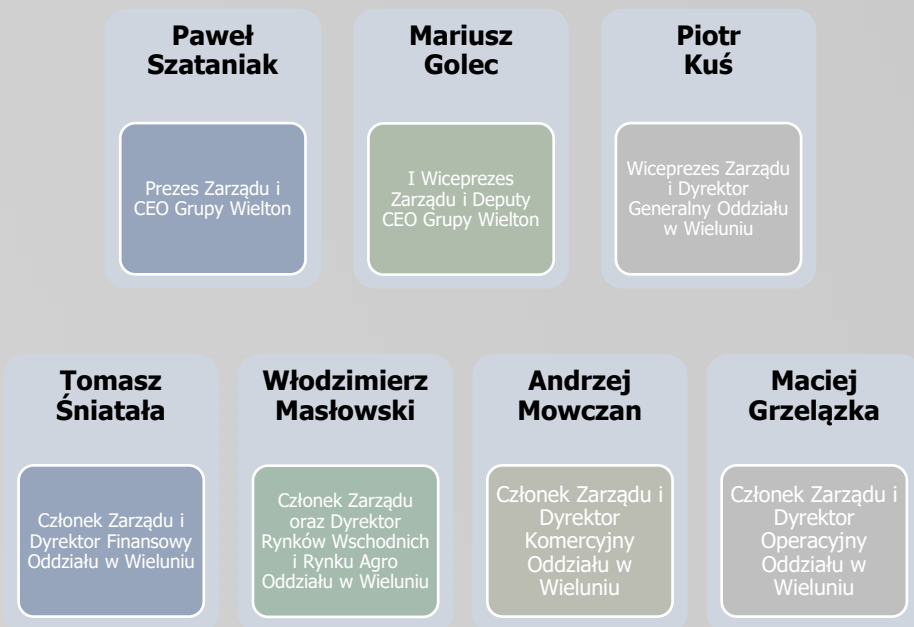
Wielton S.A. posiada najszerszą na polskim rynku ofertę asortymentową nacze i przyczep, zarówno w odniesieniu do producentów krajowych jak również w porównaniu z zagraniczną konkurencją.



ZARZĄD I RADA NADZORCZA

ZARZĄD SPÓŁKI

Na dzień 31 marca 2024 roku i na dzień przekazania niniejszego raportu skład Zarządu Wielton S.A. prezentował się następująco:



RADA NADZORCZA

Na dzień 31 marca 2024 roku i na dzień przekazania niniejszego raportu Radę Nadzorczą stanowili:



W pierwszym kwartale 2024 roku nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Wielton S.A.

Szczegółowe informacje nt. doświadczenia oraz kompetencji osób zarządzających i nadzorujących znajdują się na stronie internetowej Spółki <http://wieltongroup.com/> w zakładce *Relacje Inwestorskie – Ład Korporacyjny*.

AKCJE I AKCJONARIAT

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień przekazania niniejszego raportu kapitał zakładowy Wielton S.A. wyniósł 12 075 tys. zł i dzielił się na 60 375 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,20 zł każda. W okresie pierwszego kwartału 2024 roku wysokość kapitału zakładowego Spółki nie uległa zmianie.

WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW W SPÓŁCE

Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów Wielton S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu jest następująca:

	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	% udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów
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**	3 536 505	5,86%
Pozostali	20 195 559	33,45%
Razem	60 375 000	100,00%

* MP Inwestors S.à r.l. jest podmiotem zależnym od Forum 109 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty („Forum 109 FIZ”, jedyny wspólnik MP Inwestors S.à r.l.). Wszystkie certyfikaty inwestycyjne wyemitowane przez Forum 109 FIZ są w równej części w posiadaniu M.Szataniak Fundacja Rodzinna, w której Mariusz Szataniak posiada większość głosów na zgromadzeniu beneficjentów oraz jest jedynym członkiem zarządu oraz P.Szataniak Fundacja Rodzinna, w której Paweł Szataniak posiada większość głosów na zgromadzeniu beneficjentów oraz jest jedynym członkiem zarządu. M.Szataniak Fundacja Rodzinna oraz P.Szataniak Fundacja Rodzinna posiadają ponadto po 50% udziałów w spółce MPSz sp. z o.o., w której Mariusz Szataniak i Paweł Szataniak stanowią cały skład zarządu.

M.Szataniak Fundacja Rodzinna, P.Szataniak Fundacja Rodzinna, MP Inwestors S.à r.l. oraz MPSz sp. z o.o. są stronami umowy o współpracy, która ma charakter porozumienia w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5 i 6 Ustawy o ofercie publicznej (...) dotyczącego akcji Wielton S.A. Zgodnie z treścią porozumienia MP Inwestors S.à r.l. ma m.in. prawo do wykonywania prawa głosu z wszystkich udziałów w kapitale zakładowym MPSz sp. z o.o. oraz do powoływania i odwoływania większości członków zarządu MPSz sp. z o.o., przez co jest podmiotem dominującym spółki MPSz sp. z o.o. w rozumieniu Ustawy o ofercie publicznej (...), a MPSz sp. z o.o. jest zobowiązana do wykonywania prawa głosu z posiadanych przez siebie akcji Wielton S.A. na walnych zgromadzeniach Wielton S.A. w sposób zgodny z instrukcjami przekazanymi przez MP Inwestors S.à r.l.

** Forum 109 FIZ będący podmiotem dominującym - jedynym wspólnikiem MP Inwestors S.à r.l. oraz VESTA FIZ Aktywów Niepublicznych są funduszami zarządzanymi przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych - Forum TFI S.A.

W związku z powyższym, stan posiadania akcji Spółki przez akcjonariuszy posiadających je również w sposób pośredni wg stanu na dzień przekazania niniejszego raportu, jest następujący:

- MP Inwestors S.à r.l. posiada łącznie bezpośrednio i pośrednio (jako podmiot dominujący spółki MPSz sp. z o.o.) 30 772 918 akcji Spółki, stanowiących 50,97% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonywania 30 772 918 głosów, stanowiących 50,97% ogólnej liczby głosów w Spółce,
- Forum 109 FIZ posiada pośrednio (poprzez MP Inwestors S.à r.l.) 30 772 918 akcji Spółki, stanowiących 50,97% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonywania 30 772 918 głosów, stanowiących 50,97% ogólnej liczby głosów w Spółce,
- Mariusz Szataniak i Paweł Szataniak posiadają pośrednio poprzez M.Szataniak Fundacja Rodzinna i P.Szataniak Fundacja Rodzinna i spółkę MPSz sp. z o.o. 8 058 300 akcji Spółki stanowiących 13,35% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonywania 8 058 300 głosów, stanowiących 13,35% ogólnej liczby głosów w Spółce, a ponadto Mariusz Szataniak i Paweł Szataniak posiadają pośrednio poprzez odpowiednio: M.Szataniak Fundacja Rodzinna i P.Szataniak Fundacja Rodzinna wszystkie certyfikaty inwestycyjne Forum 109 FIZ, który posiada pośrednio 30 772 918 akcji Spółki, stanowiących 50,97% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonywania 30 772 918 głosów, stanowiących 50,97% ogólnej liczby głosów w Spółce (przy czym ten stan posiadania obejmuje 22 714 618 akcji posiadanych bezpośrednio przez MP Inwestors S.à r.l. oraz ww. 8 058 300 akcji posiadanych bezpośrednio przez MPSz sp. z o.o.),
- fundusze zarządzane przez Forum TFI S.A. (Forum 109 FIZ oraz VESTA FIZ Aktywów Niepublicznych) posiadają łącznie bezpośrednio i pośrednio 34 309 423 akcje Spółki, stanowiące 56,83% kapitału zakładowego Spółki, uprawniające do wykonywania 34 309 423 głosów, stanowiących 56,83% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego

Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów Wielton S.A. na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu rocznego za 2023 rok opublikowanego w dniu 25 kwietnia 2024 roku była następująca:

	Liczba akcji/liczba głosów na WZ	% udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów
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**	3 536 505	5,86%
Pozostali	20 195 559	33,45%
Razem	60 375 000	100,00%

* MP Inwestors S.à r.l. jest podmiotem zależnym od Forum 109 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (jedeny wspólnik MP Inwestors S.à r.l.).

Posiadaczami wszystkich certyfikatów inwestycyjnych wyemitowanych przez Forum 109 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty są Mariusz Szataniak i Paweł Szataniak.

Mariusz Szataniak i Paweł Szataniak posiadają ponadto po 50% udziałów w spółce MPSz sp. z o.o. oraz stanowią cały skład jej zarządu.

Mariusz Szataniak i Paweł Szataniak oraz MP Inwestors S.à r.l. i MPSz sp. z o.o. są stronami umowy o współpracy, która ma charakter porozumienia w rozumieniu art. 87 ust. 1 pkt 5 i 6 Ustawy o ofercie publicznej (...) dotyczącego akcji Wielton S.A. („Porozumienie”). Zgodnie z treścią Porozumienia:

- MP Inwestors S.à r.l. ma m.in. prawo do wykonywania prawa głosu z wszystkich udziałów w kapitale zakładowym MPSz sp. z o.o. oraz do powoływania i odwoływania większości członków zarządu MPSz sp. z o.o., przez co jest podmiotem dominującym spółki MPSz sp. z o.o. w rozumieniu Ustawy o ofercie publicznej (...),

- MPSz sp. z o.o. jest zobowiązana do wykonywania prawa głosu z posiadanych przez siebie akcji Wielton S.A. na walnych zgromadzeniach Wielton S.A. w sposób zgodny z instrukcjami przekazanymi przez MP Inwestors S.à r.l.

** Forum 109 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty będący podmiotem dominującym - jedynym wspólnikiem MP Inwestors S.à r.l. oraz VESTA FIZ Aktywów Niepublicznych są funduszami zarządzanymi przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych - Forum TFI S.A.

W związku z powyższym, stan posiadania akcji Spółki przez akcjonariuszy posiadających jej również w sposób pośredni na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego tj. raportu rocznego za 2023 rok opublikowanego w dniu 25 kwietnia 2024 roku był następujący:

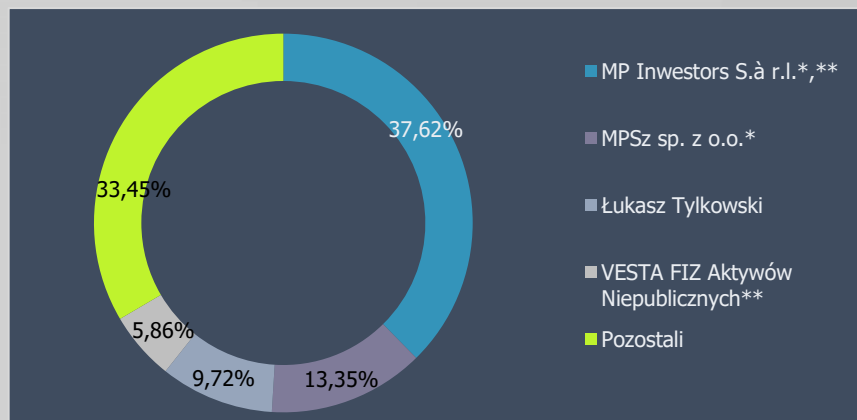
- MP Inwestors S.à r.l. posiada łącznie bezpośrednio i pośrednio (poprzez MPSz sp. z o.o., z uwagi na fakt, iż MP Inwestors S.à r.l. jest podmiotem dominującym spółki MPSz sp. z o.o.) 30 772 918 akcji Spółki, stanowiących 50,97% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonywania 30 772 918 głosów, stanowiących 50,97% ogólnej liczby głosów w Spółce,
- Forum 109 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty posiada pośrednio (poprzez MP Inwestors S.à r.l.) 30 772 918 akcji Spółki, stanowiących 50,97% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonywania 30 772 918 głosów, stanowiących 50,97% ogólnej liczby głosów w Spółce,
- Mariusz Szataniak i Paweł Szataniak posiadają łącznie pośrednio przez podmiot zależny MPSz sp. z o.o. 8 058 300 akcji Spółki stanowiących 13,35% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonywania 8 058 300 głosów, stanowiących 13,35% ogólnej liczby głosów w Spółce, a ponadto są posiadaczami wszystkich certyfikatów inwestycyjnych wyemitowanych przez Forum 109 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, który posiada pośrednio 30 772 918 akcji Spółki, stanowiących 50,97% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonywania 30 772 918 głosów, stanowiących 50,97% ogólnej liczby głosów w Spółce (przy czym ten stan posiadania obejmuje 22 714 618 akcji posiadanych przez MP Inwestors S.à r.l. oraz ww. 8 058 300 akcji posiadanych przez MPSz sp. z o.o.),
- fundusze zarządzane przez Forum TFI S.A. (Forum 109 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty oraz VESTA FIZ Aktywów Niepublicznych) posiadają łącznie bezpośrednio i pośrednio 34 309 423 akcje Spółki, stanowiące 56,83% kapitału zakładowego Spółki, uprawniające do wykonywania 34 309 423 głosów, stanowiących 56,83% ogólnej liczby głosów w Spółce.

INFORMACJA O USTANOWIONYCH ZASTAWACH NA AKCJACH SPÓŁKI

Akcje posiadane bezpośrednio przez MP Inwestors S.à r.l., są przedmiotem zastawu – zgodnie z zawiadomieniem przekazanym Spółce przez ten podmiot z dnia 11 sierpnia 2022 roku pomiędzy MP Inwestors S.à r.l., jako zastawcą, a Bankiem Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna, jako zastawnikiem, zawarta została umowa zastawu rejestrowego i zastawu finansowego na akcjach, na podstawie której ustanowiono zastaw finansowy i zastaw rejestrowy na 22 714 618 akcjach Spółki posiadanych przez MP Inwestors S.à r.l. Zastawcy nadal przysługuje prawo głosu z ww. akcji Spółki, zastawnik ma natomiast prawo wykonywania prawa głosu na podstawie pełnomocnictwa udzielonego przez MP Inwestors S.à r.l. po wystąpieniu tzw. przypadku naruszenia w rozumieniu umowy kredytów zawartej w dniu 10 sierpnia 2022 roku pomiędzy MP Inwestors S.à r.l. a Bankiem Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna.

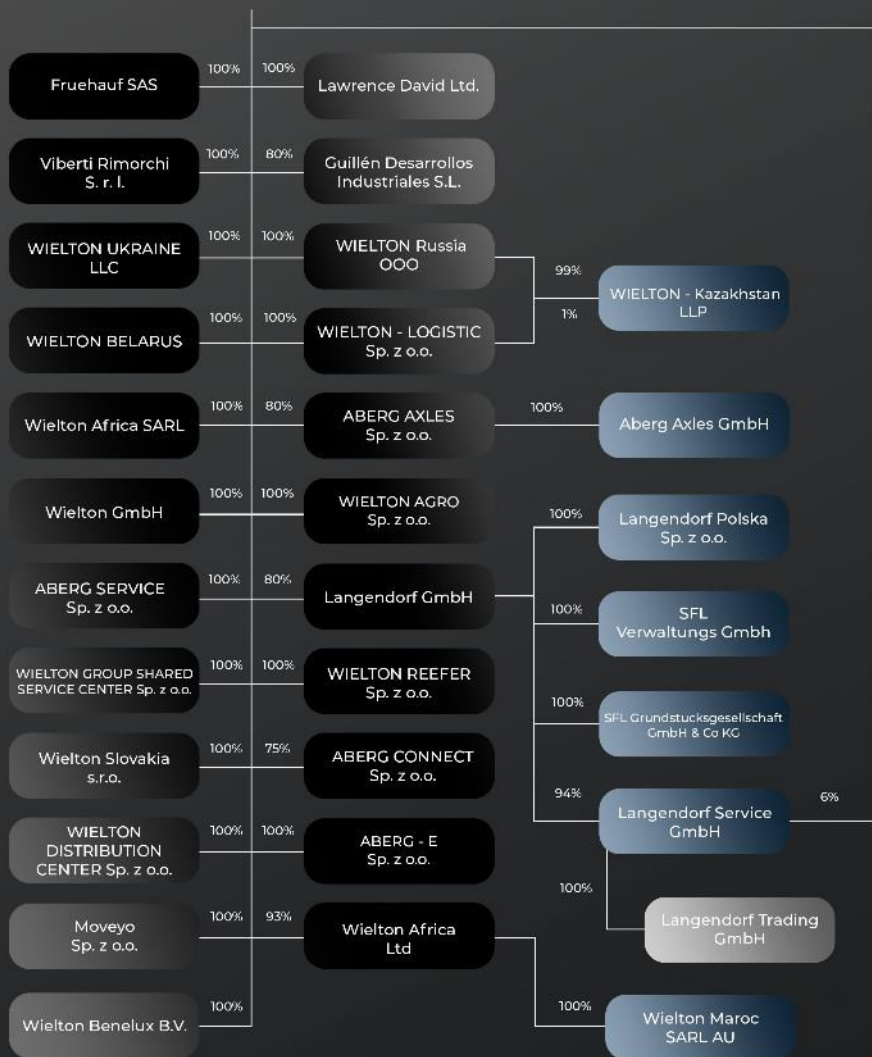
Struktura akcjonariatu (stan na dzień przekazania raportu)

[w %]





Na dzień 31 marca 2024 roku struktura Grupy Kapitałowej Wielton przedstawiała się następująco:



GRUPA KAPITAŁOWA WIELTON

W pierwszym kwartale 2024 roku miały miejsce następujące zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Wielton:

- **W marcu 2024 roku** Spółka **SLT1 Sp. z o.o.** zmieniła nazwę na **MOVEYO Sp. z o.o.**
- **W styczniu 2024 roku** została zarejestrowana spółka **WIELTON BENELUX B.V.** (odpowiednik spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Holandii). Kapitał zakładowy nowo zawiązanej spółki jest minimalny i wynosi 1 Euro. Celem nowej spółki zależnej Wielton Benelux B.V. jest budowanie oraz rozwój sieci handlowej dla zwiększenia sprzedaży produktów marki Wielton na terenie krajów Beneluxu, jak również prowadzenie działalności sprzedażowej i komercyjnej przez tę spółkę. 100% udziałów w spółce objęła Wielton S.A.
- **W lutym 2024 roku** została zarejestrowana spółka **WIELTON MAROC SARL AU** (odpowiednik spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z jednym udziałowcem) z siedzibą w Casablanca. Kapitał zakładowy nowo zawiązanej spółki wynosi 10000,00 MAD (Dirham marokański). Celem WIELTON MAROC SARL AU jest budowanie oraz rozwój sieci handlowej dla zwiększenia sprzedaży produktów marki Wielton na terenie Maroka, jak również prowadzenie działalności sprzedażowej i komercyjnej przez tę spółkę. 100% udziałów w spółce objęła WIELTON AFRICA LTD (spółka w 93% zależna od Wielton S.A.).

Wszystkie spółki zależne Grupy Kapitałowej Wielton podlegały konsolidacji metodą pełną.



Na dzień przekazania niniejszego sprawozdania struktura Grupy Kapitałowej Wielton przedstawiała się następująco:



Po dniu bilansowym do dnia przekazania niniejszego raportu miały miejsce następujące zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Wielton:

- W kwietniu 2024 roku** została zarejestrowana spółka **RETRAILER Sp. z o.o.** z siedzibą w Wieluniu. Kapitał zakładowy nowo zawiązanej spółki wynosi 5 tys. zł. Celem powołania spółki RETRAILER Sp z o.o. w Grupie Wielton jest tworzenie nowych kanałów przychodów poprzez odkup, renowację, wynajem i recykling nacze. Celem jest wspieranie zrównoważonego rozwoju i wzmocnienie pozycji rynkowej Grupy w branży transportowej. 100% udziałów w spółce objęła Wielton S.A.
- W kwietniu 2024 roku** została zarejestrowana spółka **GUILLÉN RENTAL, S.L.** (odpowiednik spółki z ograniczoną odpowiedzialnością) z siedzibą w Hiszpanii. Kapitał zakładowy nowo zawiązanej spółki wynosi 500 tys. Euro. Celem powołania spółki GUILLÉN RENTAL, S.L. w Grupie Wielton jest wynajem nacze. Stanowiąc to będzie uzupełnienie podstawowej działalności spółki Guillen Desarrollos Industriales. 80% udziałów w spółce objęła bezpośrednio Wielton S.A. a pozostałe 20% posiada Guillen Desarrollos Industriales (spółka w 80% zależna od Wielton S.A.).
- W kwietniu 2024 roku** została zarejestrowana spółka **WIELTON SCANDINAVIA A/S** (odpowiednik spółki z ograniczoną odpowiedzialnością) z siedzibą w Danii. Kapitał zakładowy spółki wynosi 400 000 DKK (koron duńskich). Celem nowej spółki zależnej WIELTON SCANDINAVIA A/S jest budowanie oraz rozwój sieci handlowej dla zwiększenia sprzedaży produktów marki Wielton na terenie Danii, Norwegii, Szwecji i Finlandii, jak również prowadzenie działalności sprzedażowej i komercyjnej przez tę spółkę. Wielton S.A. posiada 100% udziału w kapitale zakładowym spółki.

Wszystkie spółki zależne Grupy Kapitałowej Wielton podlegały konsolidacji metodą pełną.

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie sprawozdawczym Emitent oraz jednostki zależne nie dokonywały transakcji z podmiotami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.

Transakcje z jednostkami powiązanyymi zestawiono w punkcie "Transakcje z podmiotami powiązanyymi" w "Skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Wielton".

POREČZENIA I GWARANCJE

W okresie pierwszego kwartału 2024 roku Wielton S.A. ani spółki z Grupy Kapitałowej Wielton nie udzieliły ani nie otrzymały innych gwarancji z wyjątkiem gwarancji o których mowa poniżej.

Na dzień 31 marca 2024 roku obowiązywała:

- udzielona w dniu 21 lutego 2024 roku przez BNP Paribas Bank Polska S.A., na zlecenie Wielton S.A., gwarancja do kwoty 15,0 mln zł, na zabezpieczenie umowy pożyczki zawartej pomiędzy Wielton S.A. a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi. Okres ważności gwarancji upływa w pierwszym kwartale 2030 roku;
- udzielona na wniosek Wielton S.A., gwarancja w wysokości 40,0 mln zł (tj. 80% kwoty kredytu) na okres do dnia 12 marca 2026 roku, przez Bank Gospodarstwa Krajowego, w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Kryzysowych na zabezpieczenie spłaty umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 9 października 2023 roku, udzielonego przez Credit Agricole Bank Polska Spółka Akcyjna w wysokości 50,0 mln zł z ostateczną datą spłaty kredytu przypadającą na 12 grudnia 2025 roku;
- udzielona w dniu 17 stycznia 2023 roku przez Wielton S.A. gwarancja w wysokości 0,95 mln euro, na zabezpieczenie umowy pożyczki zawartej pomiędzy Langendorf Polska sp. z o.o. a De Lage Landen Leasing Polska S.A. Okres ważności gwarancji upływa w czwartym kwartale 2029 roku;
- udzielona, przez Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A., na wniosek Wielton S.A. gwarancja, w wysokości 48,0 mln zł (tj. 80% kwoty limitu faktoringu) na okres do 31 marca 2025 roku na zabezpieczenie umowy faktoringu zawartej pomiędzy Wielton S.A. a KUKE Finance S.A. w dniu 21 kwietnia 2022 roku z późniejszymi zmianami;
- wystawiona 23 marca 2020 roku przez włoski bank Banca Nazionale del Lavoro SpA gwarancja fiskalna udzielona, na zlecenie Wielton S.A., na rzecz włoskiego

urzędu skarbowego, w oparciu o regwarancję BNP PARIBAS Bank Polska S.A., w wysokości 48,7 tys. euro na zabezpieczenie odzyskania zwróconego VAT-u. Gwarancja została wystawiona w oparciu o umowę kredytu bilateralnego RCF A udzielonego przez BNP PARIBAS Bank Polska S.A., pomniejszając tym samym dostępny limit kredytu RCF A o kwotę udzielonej gwarancji. Okres obowiązywania regwarancji wygasa w pierwszym kwartale 2025 roku;

- wystawiona w 2014 roku gwarancja w kwocie 0,3 mln euro udzielona przez Langendorf GmbH na zabezpieczenie zobowiązań Langendorf Service GmbH wynikających z umowy ramowej na finansowanie zakupu pojazdów użytkowych (umowa finansowania stocku), zawartej pomiędzy GEFA Gesellschaft für Absatzfinanzierung mbH oraz Langendorf Service GmbH. Gwarancja wygaśnie wraz z wygaśnięciem umowy, którą zabezpiecza.

W dniu 29 kwietnia 2024 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) Korporacja Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A., na zlecenie Wielton S.A., wystawiła w ramach umowy ramowej:

- gwarancję do kwoty 21,3 mln zł na rzecz Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A.,
 - gwarancję do kwoty 21,3 mln zł na rzecz BNP Paribas Bank Polska S.A.,
 - gwarancję do kwoty 21,3 mln zł na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego
- na zabezpieczenie kredytu RCF C na kwotę 80 mln zł udzielonego w ramach Umowy Kredytów z dnia 14.12.2018 roku wraz z późniejszymi zmianami zawartej pomiędzy Wielton S.A. a konsorcjum banków PKO BP S.A., BNP PARIBAS Bank Polska S.A., BGK. Okres ważności gwarancji upływa w pierwszym kwartale 2025 roku.

W okresie pierwszego kwartału 2024 roku Wielton S.A. a także spółki z Grupy Kapitałowej Wielton nie udzielały ani nie otrzymały innych poręczeń z wyjątkiem poręczeń o których mowa poniżej.

Na dzień 31 marca 2024 roku obowiązywała:

- udzielone przez Wielton S.A., w dniu 15 maja 2023 roku, poręczenie spłaty zobowiązań Langendorf Polska sp. z o.o. wynikających z umowy handlowej z Jost Polska sp. z o.o. do kwoty 0,5 mln zł z terminem obowiązywania do dnia 31 grudnia 2024 roku;

- udzielone przez Wielton S.A., w dniu 7 lipca 2022 roku, poręczenie spłaty zobowiązań Langendorf Polska sp. z o.o. wynikające z umowy o współpracy z FAM sp. z o.o. do kwoty 50,0 tys. zł;
- udzielone przez Langendorf GmbH w dniu 11 lutego 2022 roku poręczenie spłaty zobowiązań Langendorf Polska sp. z o.o. wynikające z umowy handlowej z Salzgitter Mannesmann Stahlhandel do kwoty 250 tys. euro. Poręczenie jest skuteczne w stosunku do zobowiązań powstałych do 31 grudnia 2025 roku;
- udzielone przez Langendorf GmbH poręczenie spłaty zobowiązań Langendorf Polska sp. z o.o. wynikające z umowy handlowej z thyssenkrupp Materials Poland do kwoty 1 mln zł. Poręczenie jest skuteczne w stosunku do zobowiązań powstałych do 31 grudnia 2024 roku;
- udzielone przez Langendorf GmbH poręczenie spłaty zobowiązań Langendorf Polska sp. z o.o. wynikające z umowy handlowej z SSAB Poland do kwoty 400 tys. euro. Poręczenie jest skuteczne w stosunku do zobowiązań powstałych do 31 grudnia 2024 roku;
- udzielone, przez Wielton S.A., w dniu 24 maja 2021 roku, poręczenie zobowiązań Langendorf Polska sp. z o.o. do kwoty 1,98 mln euro z tytułu umowy leasingu zawartej pomiędzy Langendorf Polska sp. z o.o. a Deutsche Leasing Polska S.A. Poręczenie obowiązuje do 31 grudnia 2027 roku;
- poręczenie udzielone przez Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) na zabezpieczenie zawartej w dniu 15 kwietnia 2020 roku pomiędzy Langendorf GmbH i Sparkasse Vest umowy pożyczki pomocowej (w związku z wystąpieniem epidemii koronawirusa) w kwocie 2,0 mln euro, z przeznaczeniem na działalność obrotową na okres do 30 czerwca 2025 roku;
- poręczenie udzielone w dniu 31 stycznia 2019 roku przez spółki zależne Fruehauf SAS, Langendorf GmbH, Viberti Rimorchi S.r.l., w dniu 29 kwietnia 2019 roku przez spółkę zależną OOO Wielton, w dniu 17 stycznia 2023 roku przez Lawrence David Limited oraz w dniu 22 marca 2024 roku przez Aberg Service sp. z o.o. i Wielton Agro sp. z o.o. (każda z osobna zwana dalej jako Poręczyciel i łącznie jako Poręczyciele) wobec Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A., BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz Banku Gospodarstwa Krajowego (Kredytodawcy) na zabezpieczenie terminowego wykonania przez każdego kredytobiorcę (innego niż ten Poręczyciel) wszystkich jego zobowiązań z tytułu umowy kredytu z dnia 14 grudnia 2018 roku z późniejszymi zmianami (Umowa kredytów), o której szczegółowe informacje zamieszczone są w Sprawozdaniu finansowym Wielton S.A. za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023. Spółki te zobowiązały się wobec Kredytodawców, że dokonają zapłaty poręczonego zobowiązania niezwłocznie na żądanie w przypadku, gdy którykolwiek kredytobiorca (inny niż ten Poręczyciel) nie zapłaci w terminie jakiegokolwiek kwoty należnej na podstawie Umowy kredytów. Łączna odpowiedzialność Poręczycieli z tytułu udzielonych poręczeń ograniczona jest, w stosunku do każdego Kredytodawcy, do kwoty stanowiącej 150% sumy zaangażowań poszczególnych

Kredytodawców. Na dzień przekazania niniejszego raportu jedynym kredytobiorcą jest Wielton S.A.. Poręczenia obejmują także odpowiedzialność Poręczycieli za wszelkie długi przyszłe kredytobiorców, jakie mogą powstać na podstawie lub w związku z Umową kredytów. Jednakże w zakresie długów przyszłych każde poręczenie jest terminowe i obejmuje jedynie długi przyszłe kredytobiorców, które powstaną do dnia 14 grudnia 2028 roku.

Przy czym

- obowiązki i zobowiązania Fruehauf SAS z tytułu poręczenia stosuje się jedynie w zakresie wymaganym do wysokości zobowiązań płatniczych oraz maksymalnie do kwoty równej łącznej wysokości wszystkich kwot pożyczonych na mocy Umowy kredytów bezpośrednio (jako kredytobiorca) lub pośrednio (w drodze pożyczek wewnątrzgrupowych bezpośrednio lub pośrednio od innego kredytobiorcy), a następnie bezpośrednio lub pośrednio pożyczonych Fruehauf SAS oraz niespłaconych w dniu egzekucji poręczenia wobec Fruehauf SAS;
- zobowiązania Viberti Rimorchi, w odniesieniu do zobowiązań jakiegokolwiek kredytobiorcy i Poręczyciela, który nie jest jednostką zależną Viberti Rimorchi, nie mogą w żadnym czasie przekraczać kwoty równej łącznej maksymalnej kwocie wszelkich pożyczek wewnątrzgrupowych (lub innych form wsparcia finansowego w jakiegokolwiek formie) udzielonych lub udostępnionych Viberti Rimorchi przez któregokolwiek kredytobiorcę i Poręczyciela jak wynika z ostatnich sprawozdań finansowych należycie zatwierdzonych przez zgromadzenie wspólników Viberti Rimorchi. W każdym przypadku, zgodnie z Artykułem 1938 Włoskiego Kodeksu Cywilnego, maksymalna kwota, co do której Viberti Rimorchi może być zobowiązany do zapłaty w związku z jego zobowiązaniami jako Poręczyciela na podstawie Umowy kredytów, nie może przekroczyć kwoty 618 mln zł (lub jej równowartości w jakiegokolwiek innej walucie);
- zobowiązanie Langendorf GmbH do wysokości kwoty aktywów netto z uwzględnieniem odpowiednich korekt oraz zakresu utraty wartości kapitału.
- Utrata wartości kapitału - jeżeli Langendorf GmbH będzie w stanie wykazać, że w dniu, gdy stał się stroną Umowy kredytów, udzielenie poręczenia skutkowało obniżeniem wartości aktywów netto poniżej wartości jego zarejestrowanego kapitału zakładowego (zwiększeniem brakującego deficytu zarejestrowanego kapitału zakładowego) z naruszeniem postanowień rozdziału 30 GmbHG (takie zdarzenie określane będzie jako „Utrata Wartości Kapitału”), wówczas Kredytodawcy mogą zażądać wypłaty z tytułu poręczenia od Langendorf GmbH tylko w zakresie, w jakim nie wystąpi Utrata Wartości Kapitału.



SPRAWY SPORNE

Wielton S.A. ani jednostki zależne nie są stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań albo wierzytelności Wielton S.A. lub jednostki od niego zależnej.

ISTOTNE UMOWY I ZDARZENIA



PLANY GRUPY WIELTON NA 2024 ROK

O planach Grupy Wielton na 2024 rok, Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 2/2024 w dniu 5 marca 2024 roku.



ZAWARCIE Z KORPORACJĄ UBEZPIECZEŃ KREDYTÓW EKSPORTOWYCH S.A. KOLEJNEGO ANEKSU DO UMOWY GENERALNEJ O UDZIELANIE GWARANCJI UBEZPIECZENIOWYCH

Informację o zawarciu aneksu do umowy z KUKE Spółka opublikowała w raporcie bieżącym nr 3/2024 w dniu 28 marca 2024 roku.

PROGNOZY WYNIKÓW FINANSOWYCH

Wielton S.A. nie publikował prognoz skonsolidowanych oraz jednostkowych wyników finansowych na 2024 rok.

ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO



PODPISANIE ANEKSU DO UMOWY KREDYTOWEJ W ZAKRESIE FINANSOWANIA GRUPY WIELTON

Informację o zawarciu aneksu do umowy kredytowej Spółka opublikowała w raporcie bieżącym nr 4/2024 w dniu 25 kwietnia 2024 roku.



ATAK HAKERSKI NA SYSTEMY OPERACYJNE SPÓŁEK Z GRUPY WIELTON ORAZ PRZYWRÓCENIE FUNKCJONALNOŚCI SYSTEMÓW OPERACYJNYCH PO ATAKU HAKERSKIM

Informację o ataku hakerskim Spółka opublikowała w raporcie bieżącym nr 6/2024 w dniu 17 maja 2024 roku.

Informację o przywróceniu funkcjonalności systemów operacyjnych po ataku hakerskim Spółka opublikowała w raporcie bieżącym nr 7/2024 w dniu 23 maja 2024 roku.

Na dzień publikacji raportu Grupa jest w trakcie szacowania wpływu zaistniałego zdarzenia na wyniki finansowe.

INNE INFORMACJE

Wszystkie informacje niezbędne do oceny sytuacji Grupy Kapitałowej Wielton zostały ujęte w pozostałych punktach raportu.

CZYNNIKI I WYDARZENIA WPŁYWAJĄCE NA WYNIK GRUPY

GŁÓWNE CZYNNIKI KSZTAŁTUJĄCE WYNIK FINANSOWY
GRUPY

SYTUACJA FINANSOWA

PRZEPIŁYWI PIENIĘŻNE

PODSTAWOWE WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

SYTUACJA MAKROEKONOMICZNA I CZYNNIKI ZEWNĘTRZNE
MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA DZIAŁALNOŚCI I WYNIKI GRUPY
W KOLEJNYCH KWARTAŁACH

WYNIKI SPRZEDAŻOWE I REJESTRACJE GRUPY

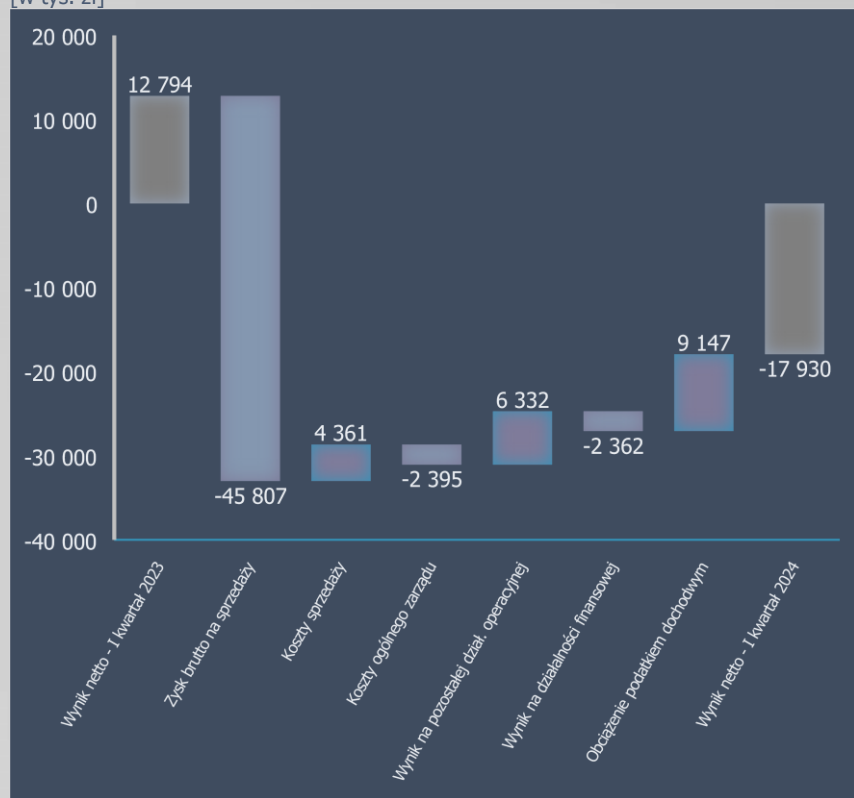




GŁÓWNE CZYNNIKI KSZTAŁTUJĄCE WYNIK FINANSOWY GRUPY

Źródła kreacji zysku netto Grupy Wielton w okresie pierwszego kwartału 2024 roku

[w tys. zł]



W pierwszym kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa Wielton osiągnęła stratę netto przypadającą dla akcjonariuszy jednostki dominującej w wysokości -16 167 tys. zł wobec zysku netto na poziomie 13 662 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku (spadek o 218,3%).

Wielton S.A. uzyskał jednostkową stratę netto na poziomie -8 641 tys. zł w porównaniu z 25 696 tys. zł zysku netto w analogicznym okresie 2023 roku (spadek o 133,6%).

Główne czynniki wpływające na rezultaty finansowe Grupy w pierwszym kwartale 2024 roku to:

- Spadek przychodów ze sprzedaży. Wyniosły one 548 316 tys. zł wobec 848 775 tys. zł w analogicznym okresie 2023 roku (spadek o 35,4%). Był to wynik niższego wolumenu sprzedaży. Liczba sprzedanych naczip, przyczep i zabudów zmniejszyła się na rynku Polskim o 25,1% oraz na rynkach zagranicznych o 31,8% w porównaniu z analogicznym okresem 2023 roku.
- Nieznaczny spadek marży brutto na sprzedaży. Ukształtowała się ona na poziomie 11,1% wobec 12,5% w pierwszym kwartale 2023 roku.
- Wyższy wynik na pozostałej działalności operacyjnej w porównaniu do pierwszego kwartału 2023 roku. Kwota ukształtowała się na poziomie 6 744 tys. zł.
- Niższy wynik na działalności finansowej w porównaniu do ubiegłego okresu 2023 roku. W pierwszym kwartale 2024 roku wyniósł -8 198 tys. zł, natomiast w pierwszym kwartale 2023 kształtował się na poziomie -5 836 tys. zł. Zmiana wynika głównie z niższych przychodów z tytułu odsetek w pierwszym kwartale 2024 w porównaniu do pierwszego kwartału 2023.

Główne pozycje rachunku wyników Grupy Wielton

[w tys. zł]

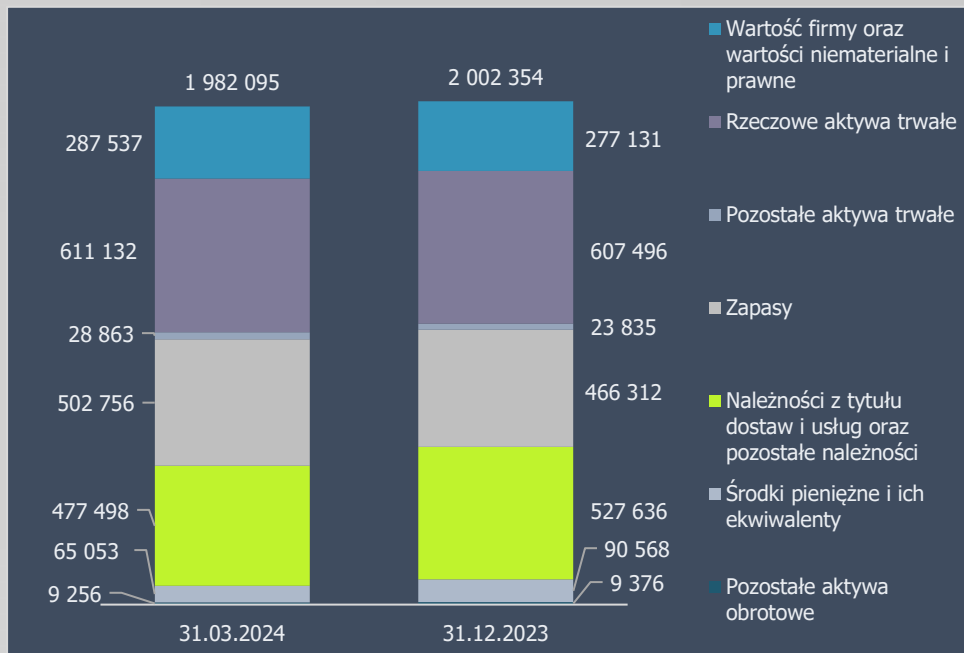
	I kwartał 2024	I kwartał 2023	Zmiana w %
Przychody ze sprzedaży	548 316	848 775	-35,4%
Koszt własny sprzedaży	487 650	742 302	-34,3%
Koszty sprzedaży	36 385	40 746	-10,7%
Koszty ogólnego zarządu	42 096	39 701	6,0%
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	6 744	412	1536,9%
Zysk na okazyjnym nabyciu jednostki zależnej	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-11 071	26 438	-141,9%
Wynik na działalności finansowej	-8 198	-5 836	40,5%
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-19 269	20 602	-193,5%
Podatek dochodowy	-1 339	7 808	-117,1%
Zysk (strata) netto, w tym	-17 930	12 794	-240,1%
- przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-16 167	13 662	-218,3%



SYTUACJA FINANSOWA

Aktywa Grupy Wielton

[w tys. zł]



Na dzień 31 marca 2024 roku aktywa ogółem Grupy Kapitałowej Wielton wynosiły 1 982 095 tys. zł wobec 2 002 354 tys. zł na koniec 2023 roku (spadek o 1,0%).

Na koniec pierwszego kwartału 2024 roku aktywa Wielton S.A. ukształtowały się na poziomie 1 468 438 tys. zł (przyrost o 2,5% w relacji do końca 2023 roku).

Na 31 marca 2024 roku wartość aktywów trwałych Grupy wynosiła 927 532 tys. zł (46,8% aktywów ogółem). Były o 2,1% wyższe niż na koniec 2023 roku. Główne składniki aktywów trwałych Grupy to:

- Rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 611 132 tys. zł (30,8% aktywów ogółem). Wartość ich była o 0,6% wyższa niż trzy miesiące wcześniej. Przyczyną wzrostu były nowe inwestycje w aktywa trwałe.
- Wartość firmy oraz wartości niematerialne i prawne wycenione na 287 537 tys. zł (14,5% aktywów ogółem). Wartość ich była o 3,8% wyższa niż na koniec 2023 roku. Wzrost wartości wynikał z realizowanych inwestycji w nowe rozwiązania.
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 16 108 tys. zł wobec 12 186 tys. zł na koniec 2023 roku (wzrost o 32,2% w stosunku do stanu na koniec 2023 roku).

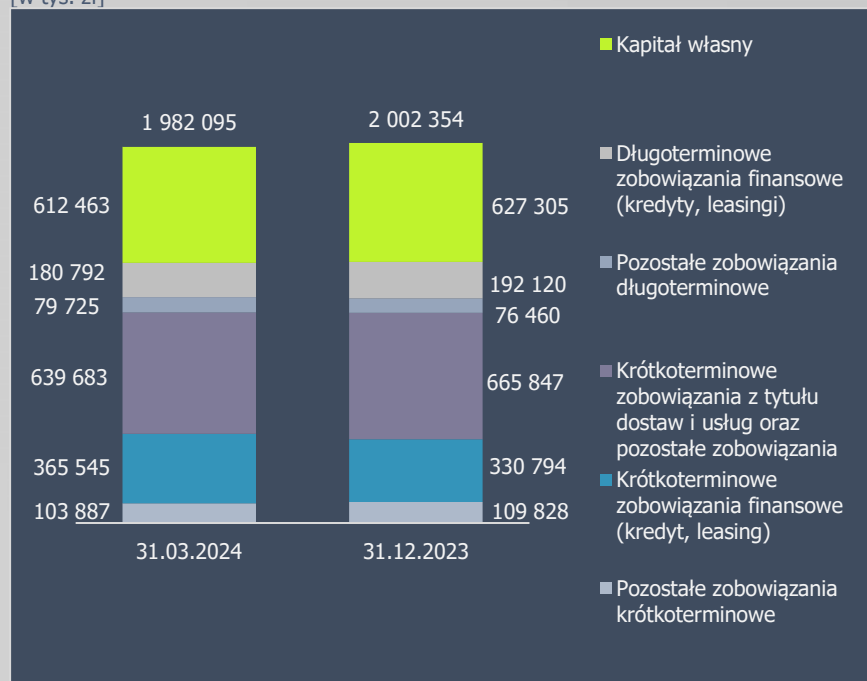
Na dzień 31 marca 2024 roku aktywa obrotowe Grupy Wielton ukształtowały się na poziomie 1 054 563 tys. zł, co oznacza, że ich stan był o 3,6% niższy niż trzy miesiące wcześniej. Struktura aktywów obrotowych kształtowała się następująco:

- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności opiewały na łączną kwotę 477 498 tys. zł (24,1% aktywów ogółem). W stosunku do stanu na koniec 2023 roku zmniejszyły się one o 9,5%.
- Zapasy – wycenione na 502 756 tys. zł (25,4% aktywów ogółem). Wartość ich wzrosła o 7,8% w relacji do stanu na koniec 2023 roku. Główną ich część stanowiły materiały, o wartości 234 845 tys. zł (wzrost o 2,9% w stosunku do stanu na koniec 2023 roku).
- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty w wysokości 65 053 tys. zł. Wartość ich była o 28,2% niższa niż na koniec grudnia 2023 roku.



Pasywa Grupy Wielton

[w tys. zł]



Na dzień 31 marca 2024 roku kapitały własne wynosiły 612 463 tys. zł (30,9% sumy bilansowej) wobec 627 305 tys. zł na koniec 2023 roku (spadek o 2,4%).

Udział innych, głównych pozycji bilansowych w pasywach Grupy przedstawiał się następująco:

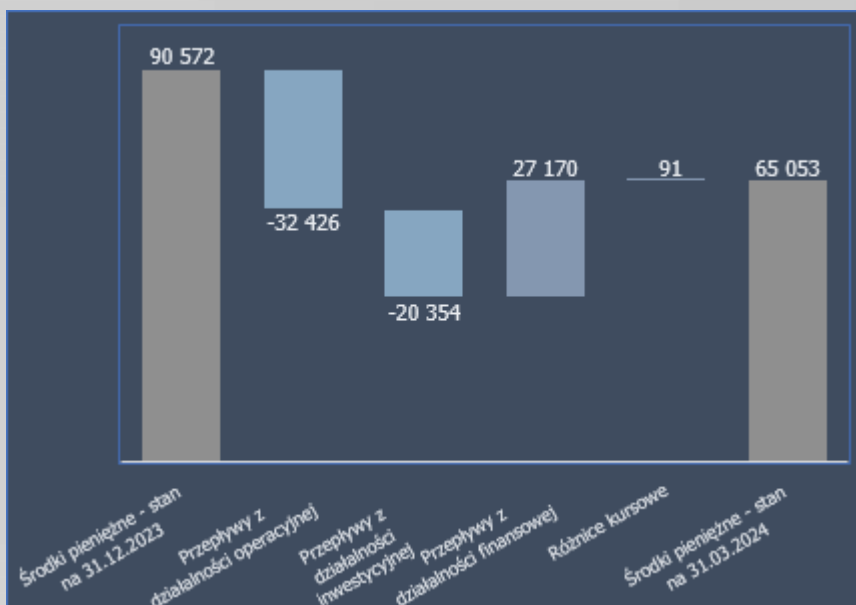
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania wynosiły 639 683 tys. zł (32,3% sumy bilansowej). Wartość ich była o 3,9% niższa niż w dniu 31 grudnia 2023 roku.
- Krótkoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek oraz leasingu wyniosły 365 545 tys. zł (18,4% pasywów) i były o 10,5% wyższe niż na koniec poprzedniego roku.
- Długoterminowe zobowiązania finansowe (z tytułu kredytów i pożyczek oraz leasingu) ukształtowały się na poziomie 180 792 tys. zł (9,1% pasywów ogółem). W ciągu trzech miesięcy 2024 roku wartość ich zmniejszyła się o 5,9%.



PRZEPIŁYWI PIENIĘŻNE

Przepływy pieniężne Grupy Wielton w okresie 3 miesięcy 2024 roku

[w tys. zł]



W ciągu pierwszego kwartału 2024 roku Grupa Wielton zanotowała ujemne przepływy pieniężne na poziomie 25 610 tys. zł (także ujemnie w wysokości 1 329 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku). Złożyły się na nie:

- Ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w wysokości -32 426 tys. zł. Składały się na nie przede wszystkim poniesiona strata i zmiana kapitału pracującego.
- Ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej na poziomie -20 354 tys. zł wynikające głównie z kontynuacji niezbędnych inwestycji w rzeczowe aktywa trwałe (8 864 tys. zł) oraz wartości niematerialne i prawne (14 885 tys. zł).
- Dodatnie przepływy z działalności finansowej na poziomie 27 170 tys. zł. Grupa zaciągnęła 55 616 tys. zł kredytów i pożyczek spłacając jednocześnie kredyty i pożyczki na kwotę 16 412 tys. zł, zobowiązania leasingowe w wysokości 5 908 tys. zł oraz odsetki w kwocie 6 126 tys. zł.

Na stan bilansowy środków pieniężnych na koniec marca 2024 roku, dodatni wpływ miały także różnice kursowe z przeliczenia w wysokości 91 tys. zł.



PODSTAWOWE WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

Przedstawione w niniejszym punkcie wskaźniki stanowią Alternatywne Pomiar Wyników (APM – Alternative Performance Measures) w rozumieniu Wytycznych ESMA dotyczących Alternatywnych Pomiarów Wyników¹.

W pierwszym kwartale 2024 roku Grupa Wielton osiągnęła niższe niż w analogicznym okresie 2023 roku prawie wszystkie analizowane wskaźniki rentowności. Marża brutto ze sprzedaży wyniosła 11,1% (spadek o 1,4 p.p.), schodząc nieznacznie poniżej poziomu osiąganego przez Grupę w okresie sprzed pandemii. Na osiągnięte wskaźniki marży EBIT, marży EBITDA oraz marży zysku netto wpływ miał brak zysków ze zdarzeń jednorazowych (o pozytywnym wpływie na wynik) jak i zmniejszenie przychodów ze sprzedaży w pierwszym kwartale 2024 roku. W efekcie w okresie pierwszego kwartału 2024 roku marża EBITDA wyniosła 1,9%, czyli była o 3,5 p.p. niższa niż w analogicznym okresie poprzedniego roku. Niższa niż rok wcześniej była również marża zysku netto, na której poziom w pierwszym kwartale 2024 roku miał wpływ ujemny wynik finansowy.

Wskaźniki rentowności Grupy Wielton

	I kwartał 2024	I kwartał 2023
Marża brutto ze sprzedaży w % (Zysk (strata) brutto ze sprzedaży/Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów) x 100%	11,1%	12,5%
Marża EBITDA w % (Zysk z działalności operacyjnej + Amortyzacja) /Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów) x 100%	1,9%	5,4%
Marża EBIT w % (Zysk z działalności operacyjnej/Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów) x 100%	-2,0%	3,1%
Marża zysku/straty netto w % (Zysk/strata netto/Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów) x 100%	-3,3%	1,5%

¹ Alternatywne pomiary wyników nie są miernikami wyników finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej ani nie powinny być traktowane jako mierniki wyników finansowych lub przepływów pieniężnych. Wskaźniki te nie są jednolicie definiowane i mogą być nieporównywalne do wskaźników prezentowanych przez inne spółki. APM powinny być analizowane wyłącznie jako dodatkowe, nie zaś zastępujące informacje finansowe prezentowane w sprawozdaniach finansowych Grupy. Wielton S.A. prezentuje wybrane wskaźniki APM, ponieważ w jego

Na dzień 31 marca 2024 roku wskaźniki płynności (zarówno bieżącej jak i przyspieszonej) były zbliżone do zanotowanych na koniec 2023 roku. Jest to kolejny okres, w którym wyżej wymienione wskaźniki pozostały na zbliżonym poziomie. Poziom wskaźników płynności wskazywał, że Grupa Wielton nie miała problemów z regulowaniem swoich zobowiązań. Na skutek nieznacznego spadku wartości aktywów wskaźnik zadłużenia ogólnego uległ niewielkiemu wzrostowi. Spadek zobowiązań długoterminowych spowodował natomiast, że obniżył się wskaźnik trwałości struktury finansowania oraz wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałami stałymi.

Wskaźnik długu netto do EBITDA wyniósł 2,81, czyli był wyższy od prezentowanego na koniec 2023 roku.

Wskaźniki płynności i zadłużenia Grupy Wielton

	31.03.2024	31.12.2023
Wskaźnik płynności bieżącej (Aktywa obrotowe/Zobowiązania krótkoterminowe)	1,0	1,0
Wskaźnik płynności przyspieszonej ((Aktywa obrotowe - Zapasy) /Zobowiązania krótkoterminowe)	0,5	0,6
Wskaźnik zadłużenia ogólnego (Zobowiązania ogółem/Aktywa ogółem) x 100%	69,1%	68,7%
Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym (Kapitał własny/Aktywa trwałe) x 100%	66,0%	69,1%
Wskaźnik trwałości struktury finansowania (Kapitały własne + Rezerwy długoterminowe + Zobowiązania długoterminowe + Bierne RMK długoterminowe) /Pasywa ogółem) x 100%	44,0%	44,7%
Wskaźnik długu netto/EBITDA ((Dług odsetkowy - Środki pieniężne) /EBITDA)	2,81	2,09

W ciągu pierwszego kwartału 2024 roku zapasy rotowały o dwadzieścia dwa dni dłużej niż w analogicznym okresie 2023 roku. Wydłużył się także o siedem dni cykl spływu należności. Korzystnie na cykl środków pieniężnych wpływało natomiast wydłużenie cyklu zobowiązań

opinią są one źródłem dodatkowych informacji o sytuacji finansowej i operacyjnej Grupy, jak również ułatwiają analizę i ocenę osiągniętych przez Grupę wyników finansowych na przestrzeni poszczególnych okresów sprawozdawczych. Wielton S.A. prezentuje te konkretne alternatywne pomiary wyników, ponieważ stanowią one standardowe miary i wskaźniki powszechnie stosowane w analizie finansowej. Metodologia wyznaczania APM nie uległa zmianie w stosunku do okresu porównawczego i zamieszczone APM za poszczególne okresy są względem siebie porównywalne.

o dwadzieścia dni. W efekcie w ciągu pierwszego kwartału 2024 roku cykl konwersji gotówki wyniósł 48 dni, czyli był o dziewięć dni dłuższy niż w 1 kwartale 2023 roku.

Wskaźniki rotacji Grupy Wielton

	I kwartał 2024	I kwartał 2023
Cykl zapasów (Zapasy * ilość dni/ (Wartość sprzedanych towarów i materiałów + Koszt wytworzenia sprzedanych produktów) w dniach)	94	72
Cykl należności (Należności z tytułu dostaw i usług x ilość dni/Przychody ze sprzedaży produktów i towarów) w dniach)	57	50
Cykl zobowiązań bieżących (Zobowiązania z tytułu dostaw i usług x ilość dni/(Wartość sprzedanych towarów i materiałów + Koszt wytworzenia sprzedanych produktów) w dniach)	103	83
Cykl środków pieniężnych (Cykl zapasów + Cykl należności - Cykl zobowiązań) w dniach)	48	39



SYTUACJA MAKROEKONOMICZNA I CZYNNIKI ZEWNĘTRZNE MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ I WYNIKI GRUPY W KOLEJNYCH KWARTAŁACH

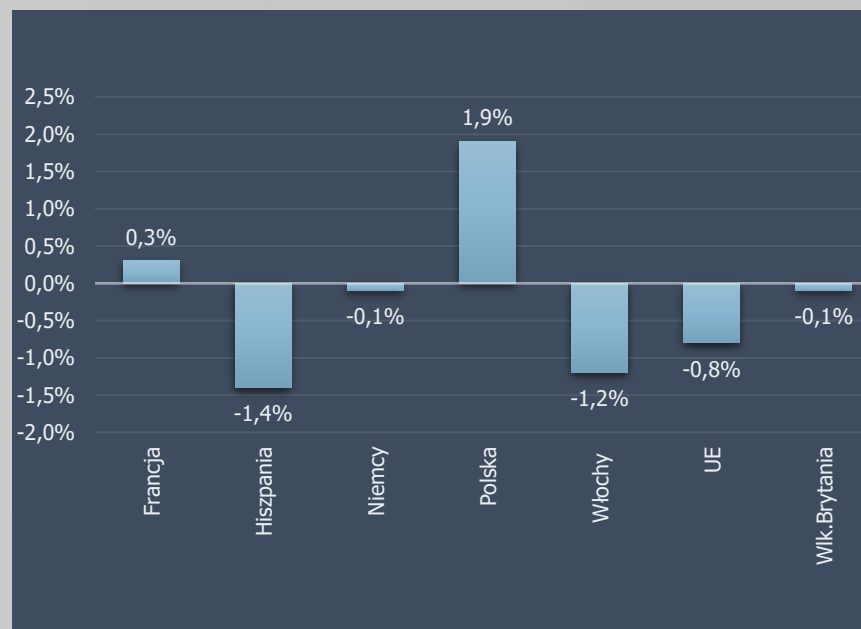
W pierwszym kwartale 2024 roku sytuacja makroekonomiczna w Europie charakteryzowała się dynamicznymi zmianami, będącymi wynikiem zarówno wewnętrznych, jak i zewnętrznych czynników. Wzrost gospodarczy, inflacja oraz polityka monetarna były kluczowymi tematami wpływającymi na decyzje ekonomiczne poszczególnych krajów. Ponadto, napięcia geopolityczne i zmiany na rynku surowców miały istotny wpływ na stabilność ekonomiczną regionu.

Bezpośredni wpływ na branżę transportową miały poniższe czynniki:

- **Spadek zapotrzebowania na usługi transportowych spowodowany jest:**
 - utrzymującym się od wielu miesięcy spadku produkcji przemysłowej
 - sytuacją geopolityczną (konflikt ukraińsko-rosyjski i wprowadzonymi sankcjami - klauzula No Re-export Russia)
 - utrudnieniami w realizacji transportu na Ukrainę
- **Wzrost kosztów transportu związany z:**
 - unijną dyrektywą o Eurowiniecie (związaną z emcją Co2) i wzrostem opłat drogowych
 - wzrostem kosztów ubezpieczeń
 - rosnącymi kosztami finansowania
 - niekorzystnym wpływem kursu walut (mocna złotówka)
 - wymianą tachografów
 - obciążeniami fiskalnymi – Polski Ład
- **Trudna sytuacja finansowa firm transportowych**
- **Niski poziom zamówień - walka cenowa**
- **Redukcja zatrudnienia we wszystkich sektorach gospodarki**

Dynamika PKB w pierwszym kwartale 2024 roku (w relacji do analogicznego kwartału 2023 roku)

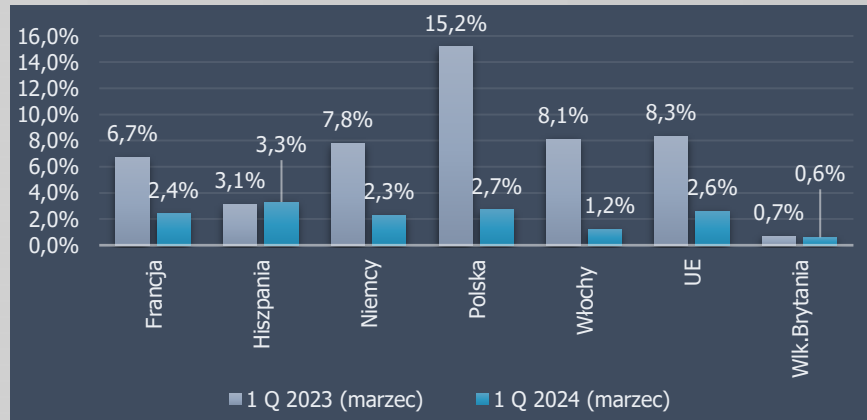
[w %]



Źródło: Eurostat, Gus, Office for National Statistics (dane wyrównane kalendarzowo)

Inflacja na poszczególnych rynkach na koniec 1 kwartału 2024 (w relacji do analogicznego kwartału 2023 roku)

[w %]



Źródło: Eurostat, Gus, Office for National Statistics

POLSKA

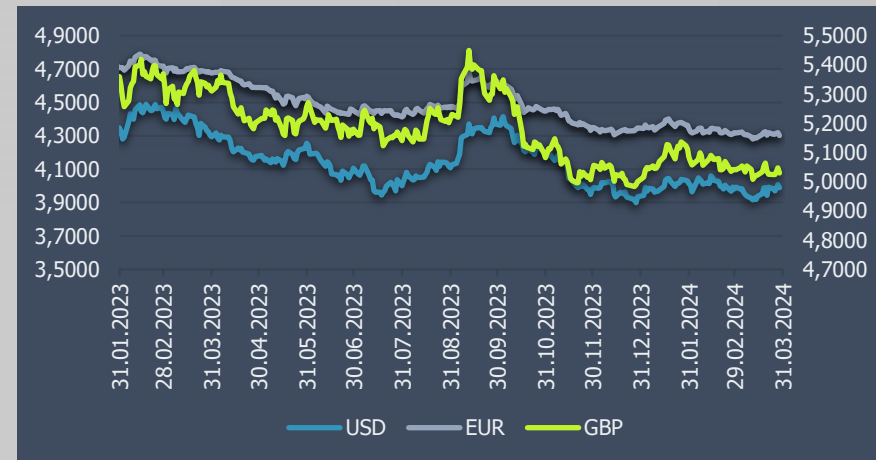


PKB w Polsce w pierwszym kwartale 2024 roku stanowiło 1,9 %, co oznacza, że wzrosło o 1.9 p.p. w porównaniu do pierwszego kwartału 2023 roku. Wzrost realnych wynagrodzeń przyczynił się do wzrostu konsumpcji prywatnej, która była głównym czynnikiem wpływającym na ożywienie polskiej gospodarki. Wystąpiło natomiast pogorszenie w zakresie inwestycji.



Inflacja w Polsce w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosła 2,7%, co oznacza spadek o 12,5 p.p. w relacji do analogicznego okresu w 2023 roku. Wpływ na utrzymanie niskiego poziomu inflacji mają obniżona stawka podatku VAT na żywność oraz zamrożone ceny energii.

Notowania złotego



Od początku 2024 roku zaobserwowano umocnienie polskiej waluty. Wynika to przede wszystkim z braku spadku stóp procentowych, ale również spadku inflacji, która pierwszy raz od ponad 3 lat mieści się w celach inflacyjnych NBP. Dodatkowo w Polsce odblokowano środki z Krajowego Planu Odbudowy (KPO), co przekłada się częściowo na ożywienie gospodarcze w kraju. Na koniec pierwszego kwartału 2024 roku polski złoty był słabszy o 7,8% w relacji do dolara amerykańskiego oraz o 8,2% w stosunku do euro w porównaniu do pierwszego kwartału 2023 roku. Był jednocześnie słabszy o 5,6% w relacji do funta brytyjskiego.

EUROPA

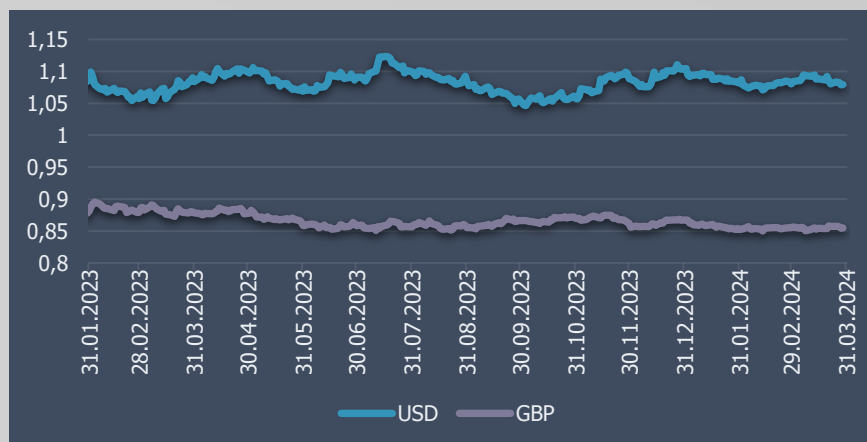


Analizując sytuację gospodarczą Unii Europejskiej odnotowała ona PKB na poziomie 0,5% w pierwszym kwartale 2024 roku. Dla UE był to spadek o 0,8 p.p. w stosunku do analogicznego okresu w 2023 roku. Największy wzrost PKB odnotowała Irlandia, Litwa, Łotwa oraz Węgry.



Inflacja w Unii Europejskiej w marcu 2024 roku wyniosła 2,6% i spadła o 5,7 p.p. w stosunku do analogicznego miesiąca w 2023 roku. Główne składowe inflacji to ceny usług, żywność, alkohol i tytoń, nieenergetyczne produkty przemysłowe oraz ceny energii.

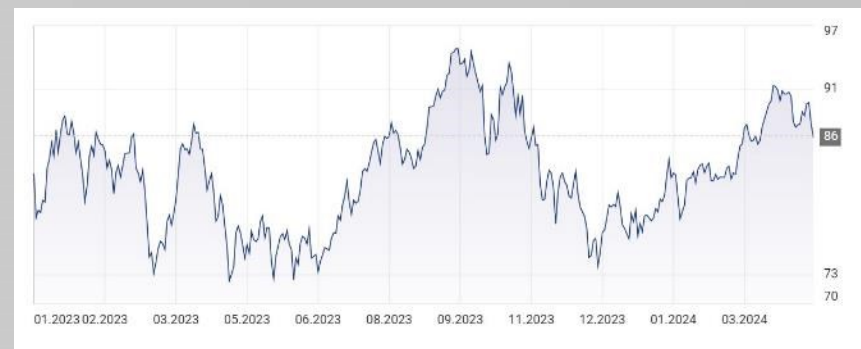
Notowania USD i GBP w relacji do EUR



Przez pierwszy kwartał 2024 roku relacje euro w stosunku do dolara amerykańskiego i funta brytyjskiego cechowały się dużą stabilnością. Nadal obserwowano osłabienie dolara amerykańskiego w stosunku do euro. Pod koniec pierwszego kwartału 2024 roku za 1 dolara amerykańskiego trzeba było zapłacić ok. 1,07 euro, co stanowi spadek o ok. 0,5% względem końca pierwszego kwartału 2023 roku. Relacja pomiędzy euro, a funtem brytyjskim uległa osłabieniu. Za 1 funta brytyjskiego pod koniec pierwszego kwartału 2024 roku trzeba było zapłacić ok. 0,85 euro co stanowi spadek o ok. 3 % w stosunku do analogicznego okresu w 2023 roku.

Cena ropy Brent

[w USD za baryłkę]

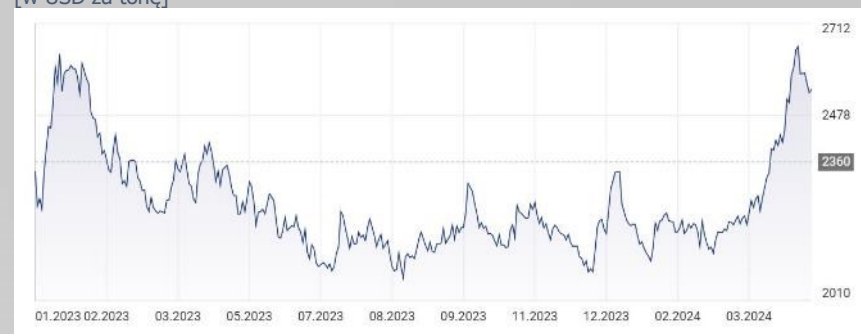


Źródło: www.money.pl

Cenę ropy Brent cechuje niezwykła wrażliwość na światowe wahania cykliczne. Pod koniec pierwszego kwartału 2024 roku cena jednej baryłki wyniosła 87,03 USD i wzrosła o 11 p.p. w stosunku do ceny pod koniec pierwszego kwartału 2023 roku. Stanowi to najwyższy poziom ceny od ostatniego półrocza. Prognozy banku inwestycyjnego Goldman Sachs wskazują na utrzymanie ceny ropy na stabilnym poziomie biorąc pod uwagę utrzymujący się popyt na ten surowiec oraz brak nowych, geopolitycznych ryzyk. Dodatkowo prognozuje się podniesienie limitów wydobycia przez kraje OPEC+.

Cena aluminium

[w USD za tonę]



Źródło: www.money.pl

Pod koniec pierwszego kwartału 2023 roku cena aluminium wyniosła 2 336,25 USD za 1 tonę, zaś na koniec pierwszego kwartału 2024 roku wynosiła 2 269,75 USD. Wskazuje to na utrzymujący się spadek cen tego surowca. Wpływ na ujemny trend ma m.in. słabsze niż oczekiwano ożywienie gospodarcze na świecie, wysoka podaż rosyjskiego metalu o ograniczonym dostępie dla odbiorców końcowych oraz znaczne zapasy surowca.

W pierwszym kwartale 2024 roku, sytuacja gospodarcza w poszczególnych krajach Europy, w których Grupa Wielton posiada swoje spółki, przedstawiała się następująco:

FRANCJA



PKB Francji w pierwszym kwartale 2024 roku wynosiło 1,1%, wzrosło o 0,3 p.p. w stosunku do analogicznego okresu w 2023 roku. Początek roku dla Francji to cięcia budżetowe oraz rezygnacja ze środków wsparcia ze strony Państwa w kontekście cen energii. Utrzymujące się wysokie stopy procentowe odbiły się na dynamice akcji kredytowej. Dynamika kredytów mieszkaniowych z poziomu 4,9% w lutym 2023 roku spadła do wartości 0,5% w lutym 2024 roku.



Inflacja w marcu 2024 roku wyniosła 2,4% i spadła o 4,3 p.p. w stosunku do marca 2023 roku. Spadek inflacji spowodowany był głównie spowolnieniem wzrostu cen w przypadku żywności, usług, tytoniu, energii oraz produktów przemysłowych.

WIELKA BRYTANIA



PKB Wielkiej Brytanii w pierwszym kwartale 2024 roku stanowiło 0,2%, było niższe o 0,1 p.p. w porównaniu do tego samego kwartału w 2023 roku. Największy wpływ na PKB we wspomnianym okresie miał sektor usług i produkcji. Sektor budowlany nadal boryka się z problemami.



Inflacja w marcu 2024 roku wyniosła 0,6% i spadła o 0,1 p.p. względem marca 2023 roku. Największy wpływ na spadek cen miało spowolnienie wzrostu cen w przypadku żywności i napojów bezalkoholowych, rynek mieszkaniowy oraz usługi gospodarstwa domowego.

NIEMCY



PKB Niemiec w pierwszym kwartale 2024 roku wynosiło -0,2% i było niższe o 0,1 p.p. niż w analogicznym okresie w 2023 roku. Według komunikatu Federalnego Urzędu Statystycznego (Destatis), niewielki wzrost był spowodowany wzrostem nakładów brutto na środki trwałe w budownictwie i eksporcie.



Pomimo spadku inflacji w marcu 2024 roku do poziomu 2,3% (spadek o 5,5 p.p.), utrzymywał się spadek wydatków na spożycie w sektorze gospodarstw domowych. Wskaźnik inflacji w marcu 2024 roku był najniższy od maja 2021 roku.

WŁOCHY



PKB Włoch w pierwszym kwartale 2024 roku wynosiło 0,6%, co oznacza, że gospodarka Włoch skurczyła się o 1,2 p.p. w stosunku do pierwszego kwartału w 2023 roku.



Włosi nadal mierzą się ze stosunkowo wysoką inflacją oraz wysokimi stopami procentowymi, co przekłada się na malejące oszczędności gospodarstw domowych. Czynnikiem, które mogą wspomóc włoską gospodarkę będą unijne dopłaty czy też ożywienie sektora przemysłowego. Inflacja w marcu 2024 roku wyniosła 1,2% i względem marca 2023 roku obniżyła się o 6,9 p.p. Spadek inflacji wynikał przede wszystkim ze spowolnienia wzrostu cen w przypadku produktów energetycznych, transportu oraz cen żywności nieprzetworzonej.

HISZPANIA



Hiszpańska gospodarka, w pierwszym kwartale 2024 roku miała PKB na poziomie 2,4%, skurczyła się o 1,4 p.p. względem pierwszego kwartału 2023 roku, jednak nadal pozostała na podium wśród europejskich krajów pod względem dynamiki wzrostu gospodarczego. Wpływ na ten stan miała rosnąca konsumpcja krajowa, środowisko inwestycyjne, a także ożywienie turystyczne.



Inflacja w marcu 2024 roku wyniosła 3,3% i wzrosła o 0,2 p.p. względem analogicznego miesiąca w 2023 roku. Największy wpływ na wskaźnik inflacji miał wzrost cen energii elektrycznej, paliwa oraz podróży turystycznych.



ZMIANY PRAWNE

Istotne zmiany w polskim prawie z perspektywy przedsiębiorców:

- Płaca minimalna, która poprzednio została podniesiona 1 lipca 2023 roku do kwoty 3.600 zł, od 1 stycznia 2024 roku wynosi 4.242 zł brutto (nowa minimalna stawka godzinowa wzrosła do 27,70 zł brutto). Kolejne jej podniesienie, zgodnie z zapowiedziami rządu, ma mieć miejsce w lipcu 2024 roku do kwoty 4.300 zł brutto (minimalna stawka godzinowa wzrośnie do 28,10 zł brutto). Od stycznia 2024 roku zwiększono również w Polsce podstawę ZUS dla kierowców do 7.824 zł brutto (w roku 2023 wynosiła 6.935 zł brutto). Przekłada się to na wzrost wynagrodzenia o około 200 zł, a także podstawy ZUS o około 900 zł.
- Od stycznia 2024 roku obowiązują zmiany w Kodeksie cywilnym rozszerzające ochronę pracownika przed zwolnieniem. Zgodnie z nowymi przepisami pracodawca będzie miał obowiązek dalszego zatrudniania pracownika do czasu prawomocnego zakończenia postępowania, jeśli sąd pracy zasądzi należność pracownika w sprawach z zakresu prawa pracy (np. uzna wypowiedzenie o pracę za bezskuteczne). Ze względu na czas trwania procesów sądowych przed dwiema instancjami, ochrona pracownika może wynieść nawet 3 lata lub dłużej.
- 1 stycznia 2024 r. zmieniły się przepisy Ustawy o emeryturach pomostowych. Nowe regulacje umożliwiły przejście na taką emeryturę pracownikom wykonującym pracę w warunkach szczególnych lub o szczególnym charakterze także, jeśli rozpoczęli pracę po 1 stycznia 1999 r. Jednak, aby skorzystać z uprawnienia konieczne jest jak dotychczas spełnienie szeregu innych warunków, a te określił ustawodawca w nowelizacji ustawy o emeryturach pomostowych. Ekspertsi przewidują, że w 2024 r. odejścia z pracy z powodu przechodzenia na emerytury pomostowe nie będą istotnym trendem, jednak nie można wykluczyć, że niektórzy pracodawcy odczują braki kadrowe w związku z odejściem wysoce wyspecjalizowanych pracowników.

Zmiany w zakresie przepisów dla branży transportowej:

- Zgodnie z dyrektywą Unii Europejskiej o Eurowinietach państwa członkowskie są zobowiązane do wdrożenia opłat drogowych zależnych od wielkości udziału CO2 w przypadku emisji wszystkich pojazdów o Dopuszczalnej Masie Całkowitej (DMC) powyżej 3,5 tony do 25 marca 2024 roku. W poszczególnych krajach członkowskich obowiązują tabele stawek opłat drogowych uwzględniające typy pojazdów oraz emisję zanieczyszczeń, w tym dopłaty za zanieczyszczenie powietrza,

infrastrukturę, hałas i emisję CO2. W Austrii od 1 stycznia 2024 roku podwyżki objęły pojazdy emitujące najwięcej zanieczyszczeń (klasa I).

- Wzrost opłat drogowych nastąpił również na Litwie, gdzie stawki w praktyce wzrosły nawet 4-krotnie. Na Węgrzech wprowadzone zostały nowe kategorie w systemie opłat, uwarunkowane klasą spalania pojazdu oraz lokalizacją przejazdu z podziałem na obszary zurbanizowane oraz poza miastem. Kolejne zmiany planowane są między innymi w Czechach, które wprowadzą nowe opłaty emisyjne od 1 marca 2024 roku. Polska obecnie nie uwzględniła wymogów dyrektywy, natomiast stawki opłat drogowych zostały ustalone w oparciu o inflację i wzrosły na początku 2024 roku o 15%.
- W roku 2024 również Wielka Brytania zmierzy się ze zmianami wynikającymi z Border Target Operating Model (TOM), dokumentu regulującego import towarów. Rozpoczynając od 31 stycznia 2024 roku wprowadzony został wymóg posiadania świadectwa produktów zwierzęcych, roślin, produktów roślinnych średniego ryzyka oraz żywności i pasz wysokiego ryzyka nie pochodzących od zwierząt importowanych z państw Unii Europejskiej. Od 30 kwietnia 2024 roku w życie weszły kolejne zmiany w ramach pakietu - kontrola tożsamości oraz kontrola bezpośrednich produktów pochodzenia zwierzęcego, roślin, produktów roślinnych oraz żywności wysokiego ryzyka nie pochodzących od zwierząt z UE. Ostatni pakiet nowelizacji ma zostać wprowadzony od 31 października 2024 roku.
- Zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/1056 z dnia 15 lipca 2020 roku, w sprawie elektronicznych informacji dotyczących transportu towarowego eFTI (Electronic Freight Transport Information), od 21 sierpnia 2024 roku, obowiązywać będzie elektroniczny list przewozowy, E-CMR (Electronic Consignment Note Message). Wprowadzenie regulacji wiązać się będzie z licznymi korzyściami takimi jak śledzenie zlecenia transportowego, kontrola procesu logistycznego, cyfrowy obieg dokumentów, oszczędność czasu oraz wyliczenie ETA (estimated time of arrival).
- 31 grudnia 2024 roku, zgodnie z zapisami Pakietu Mobilności, zostanie wprowadzony obowiązek przechowywania i przekazywania do kontroli danych z tachografu z bieżącego dnia i wcześniejszych 56 dni (zamiast 28 dni). Ponadto, w transporcie międzynarodowym, obowiązywać będzie wymóg wymiany analogowych tachografów oraz starszych wersji urządzeń cyfrowych na smart tachografy II generacji rejestrujących automatycznie moment przekroczenia granicy.



Zmiany w zakresie przepisów podatkowych:

- Od 1 stycznia rozszerzył się katalog podatków, które należy opłacać za pośrednictwem mikrorachunku. Są to:
 - płatności wynikające z deklaracji o wysokości osiągniętego dochodu (przychodu) i należnego podatku IT-8FR (od przychodów fundacji rodzinnych),
 - płatności wynikające z obowiązku zapłaty ryczałtu od przychodów zagranicznych osób fizycznych, które przenoszą miejsce zamieszkania na terytorium RP (PIT-PZ),
 - płatności wynikające z obowiązku zapłaty podatku VAT w przypadku WNT niektórych towarów (VAT-14),
 - płatności wynikające z deklaracji dla podatku od gier (POG-P) oraz wpłat dziennych (POG-4 i POG-5),
 - płatności wynikające z informacji o dopłatach w grach liczbowych, loteriach pieniężnych i grze telebingo (GHD-1).
- Od 1 stycznia 2024 roku ustawodawca podniósł maksymalną stawkę podatku od nieruchomości mieszkalnych z 1 PLN do 1,15 PLN za m². Oznacza to wzrost o 15 gr za m² w porównaniu do roku 2023 r. Wyższa opłata dotknie zarówno osoby prywatne, jak i przedsiębiorców. Maksymalna stawka podatku od nieruchomości wykorzystywanych do prowadzenia działalności gospodarczej wynosi od 1 stycznia 2024 r. 33,10 PLN za m² (w roku 2023 r. stawka wynosiła 28,78 PLN za m² powierzchni użytkowej). Zgodnie z obowiązującymi przepisami, należy jednak zauważyć, że każda gmina i miasto samodzielnie decyduje o stawkach podatku obowiązujących na ich terenie, więc nie wszyscy właściciele nieruchomości muszą otrzymać decyzje o podniesieniu podatku za 2024 rok.
- 1 stycznia 2024 r. weszły także w życie przepisy umożliwiające elektroniczne składanie wniosków o wydanie:
 - wiążących informacji stawkowych (WIS),
 - wiążących informacji akcyzowych (WIA)
 - wiążących informacji o pochodzeniu (WIP),
 - innych dokumentów dot. spraw o wydanie informacji wiążących.



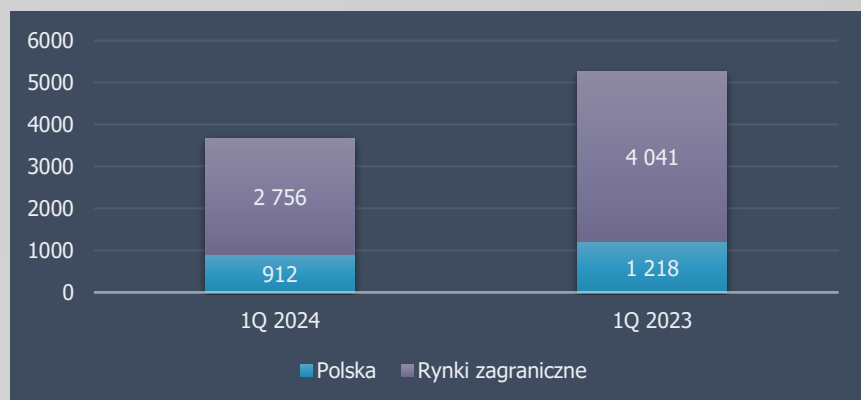
WYNIKI SPRZEDAŻOWE I REJESTRACJE GRUPY

W pierwszym kwartale 2024 roku wyniki sprzedażowe i rejestracje Grupy odnotowały niewielkie zmniejszenie w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku. Pomimo wyzwań, firma konsekwentnie realizuje swoją strategię, koncentrując się na innowacyjności i podnoszeniu jakości swoich produktów.

Sprzedaż naczep, przyczep i zabudów przez Grupę Wielton w pierwszym kwartale 2024 roku

[w sztukach]

	1Q 2024		1Q 2023		zmiana r/r %
	liczba w szt.	udział w %	liczba w szt.	udział w %	
Polska	912	24,9%	1 218	23,2%	-25,1%
Rynki zagraniczne	2 756	75,1%	4 041	76,8%	-31,8%
Razem	3 668	100%	5 259	100%	-30,3%

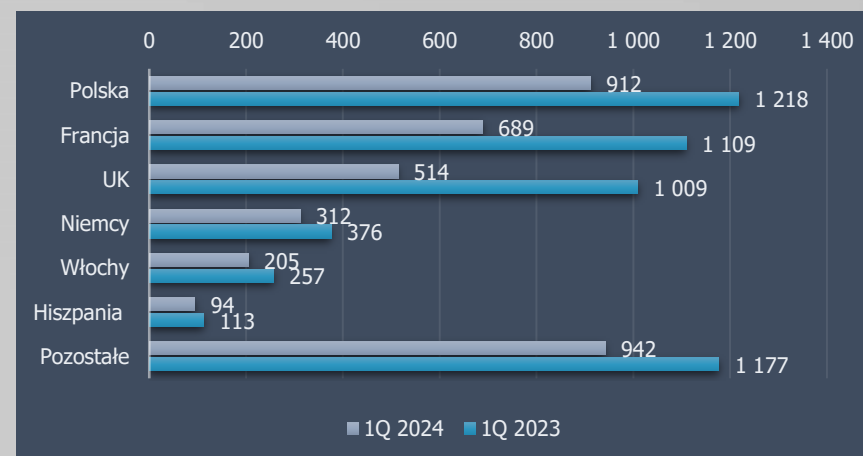


Sprzedaż naczep, przyczep i zabudów przez Grupę Wielton spadła w pierwszym kwartale 2024 roku o 30,3% w stosunku do analogicznego okresu w 2023 roku. Struktura sprzedaży w Polsce oraz na Rynkach zagranicznych w pierwszym kwartale 2024 roku pozostała

w zbliżonym stosunku jak w pierwszym kwartale 2023 roku, tj. sprzedaż krajowa stanowi ok. 30% całości sprzedaży Grupy Wielton. Największy spadek widoczny był na rynku brytyjskim dla którego sprzedaż zmalała o 49% w pierwszym kwartale 2024 roku w stosunku do analogicznego okresu w 2023 roku. We Francji Grupa Wielton sprzedała o 595 sztuk mniej naczep, przyczep i zabudów w pierwszym kwartale 2024 roku, w stosunku do pierwszego kwartału 2023 roku. Najmniejsze wahania wystąpiły na rynku niemieckim i hiszpańskim dla których sprzedaż spadła w granicach 17% w pierwszy kwartale 2024 roku w stosunku do analogicznego okresu w 2023 roku.

Sprzedaż naczep, przyczep i zabudów przez Grupę Wielton [struktura po rynkach]

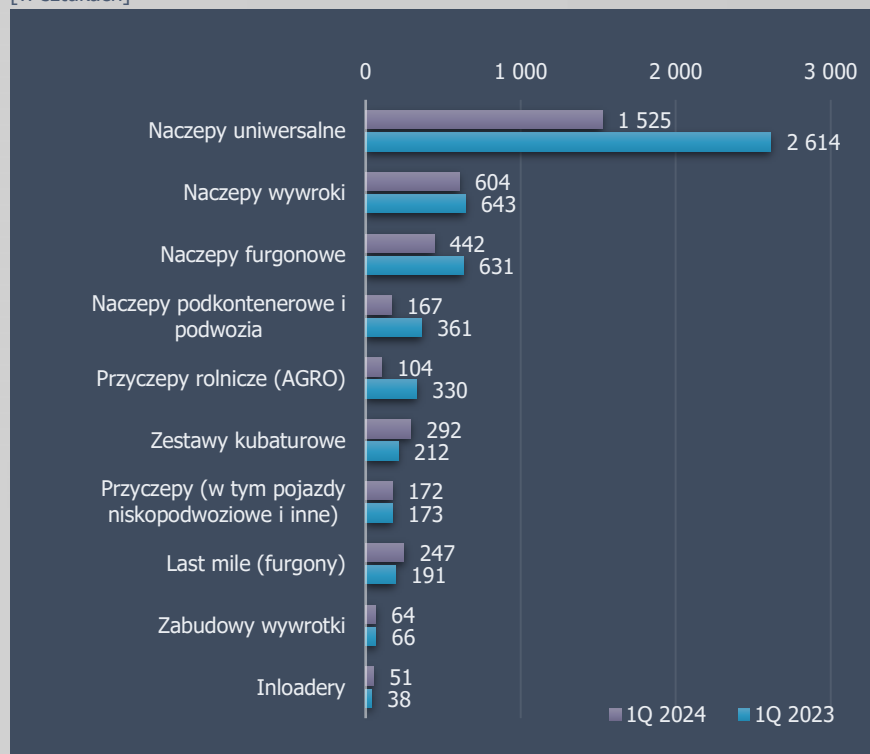
[w sztukach]





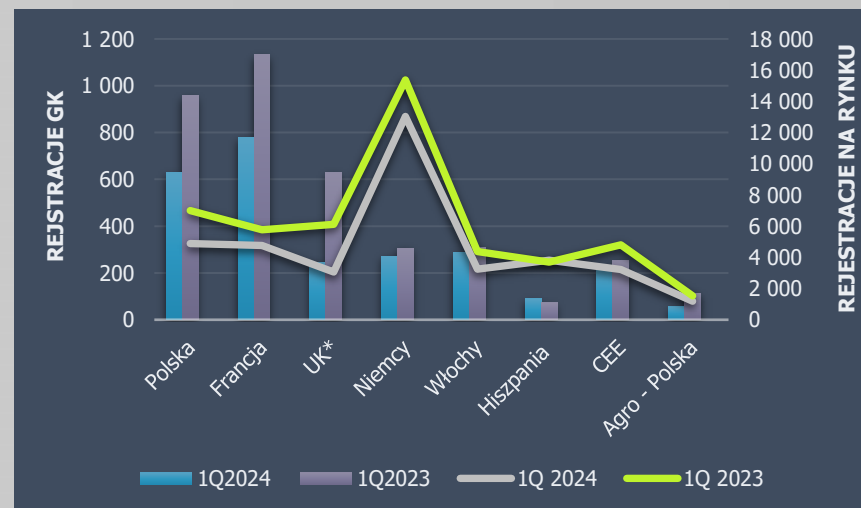
Sprzedaż naczepej, przyczep i zabudów przez Grupę Wielton [struktura asortymentowa]

[w sztukach]



W pierwszym kwartale 2024 roku 42% sprzedanych pojazdów stanowiły naczepej uniwersalne. Nastąpił wzrost sprzedaży w pierwszym kwartale 2024 roku, zestawów kubaturowych (o 37,7%), inloaderów (o 34,2%), oraz last mile (o 29,3%) w stosunku do pierwszego kwartału 2023 roku. W pozostałym zakresie sprzedaży GK Wielton odnotowała spadki w pierwszych trzech miesiącach 2024 roku względem analogicznego okresu 2023 roku. Największa różnica w popycie wystąpiła w zakresie przyczep rolniczych (AGRO), w pierwszym kwartale 2024 roku GK Wielton sprzedała zaledwie 104 sztuki, co stanowi spadek o 68,5% względem pierwszego kwartału 2023 roku.

Rejestracje przyczep i naczepej GK Wielton względem rynku



Na rynku obserwowany jest spadek rejestracji przyczep i naczepej w pierwszym kwartale 2024 roku względem porównawczego okresu w 2023 roku, co odbija się na poziomie rejestracji wykazywanych przez spółki Grupy Wielton. Ten sam trend występuje w rejestracjach dla GK Wielton. W pierwszym kwartale 2024 roku GK Wielton zajmowała 1 miejsce na rynku we Francji pod względem rejestracji z udziałem 16,3%. W Niemczech liczba rejestracji na rynku spadła w 1 kwartale 2024 roku o 15,2% w porównaniu do pierwszego kwartału 2023 roku. GK Kapitałowa Wielton zajęła 7 miejsce na rynku niemieckim z udziałem 2,1% w pierwszym kwartale 2024 roku.

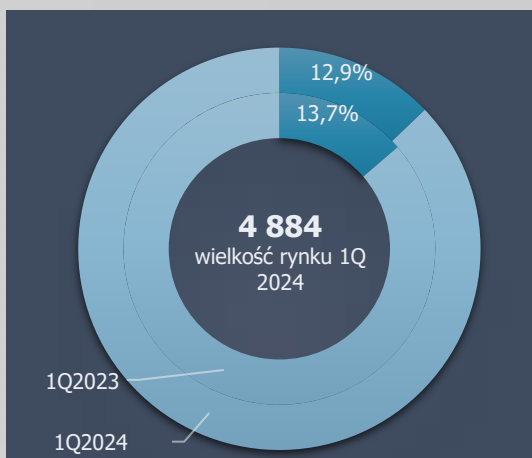
RYNEK NACZEP I PRZYCZEP (DROGOWE)

POLSKA

Rejestracje

Udział w rynku w oparciu o rejestrację pojazdów

Spadek rynku o 30,2% r/r do 4 884 szt., Udział rynkowy spółek Wielton oraz Langendorf 12,9% przy 628 szt., (611 szt. Wielton, 17 szt. Langendorf)

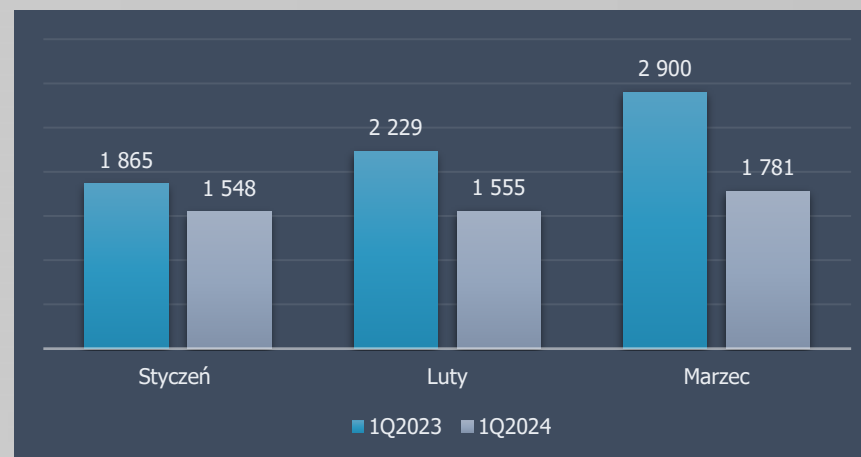


W pierwszym kwartale 2024 roku zarejestrowano w Polsce 7 219 nowych samochodów ciężarowych o Dopuszczalnej Masie Całkowitej (DMC) powyżej 3,5 t, tj. o 16% mniej niż analogicznym okresie poprzedniego roku.

W okresie styczeń-marzec 2024 roku wydano dowody rejestracyjne dla 4 884 przyczep i naczep o DMC powyżej 3,5 t, czyli o 2 110 sztuk (30,2%) mniej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku. Rejestracje pojazdów marek Wielton i Langendorf wyniosły 628 szt. wobec 957 rok wcześniej, co dało im drugą pozycję na rynku.

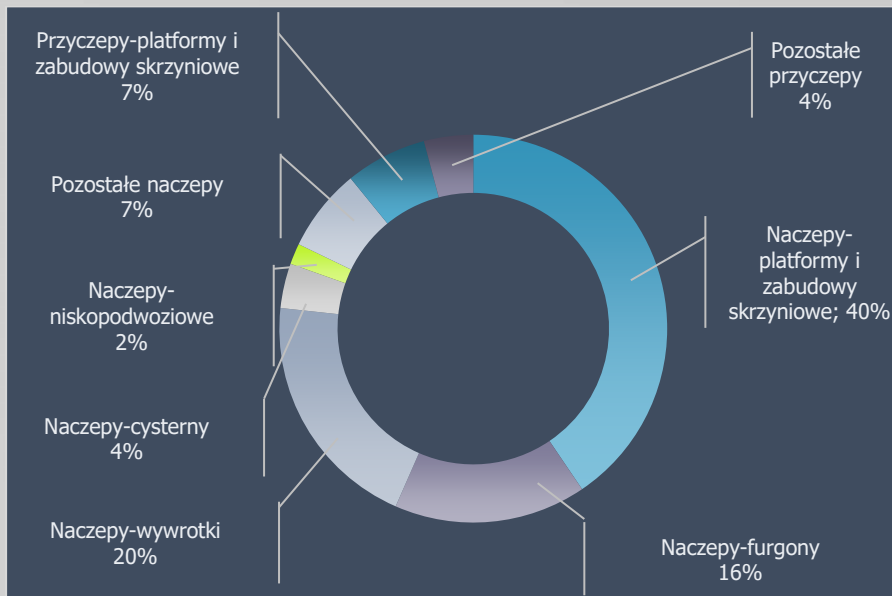
Liczba rejestracji nowych naczep i przyczep o DMC powyżej 3,5t w Polsce w ujęciu miesięcznym

[w sztukach]



W miesiącach styczeń-marzec 2024 roku, obserwowany był wzrost liczby rejestracji naczep i przyczep o DMC powyżej 3,5 t w Polsce, nie był to jednak tak dynamiczny wzrost jak w analogicznym okresie 2023 roku. W pierwszym kwartale 2024 roku liderem w rankingu marek wśród przyczep i naczep powyżej 3,5 t był Schmitz Cargobull, pojazdy tej marki zostały zarejestrowane w ilości 967 szt. Na drugim miejscu w pierwszym kwartale 2024 roku znajdował się Wielton (z liczbą rejestracji 611 sztuk). Dominującymi markami których pojazdy zostały zarejestrowane w pierwszym kwartale 2024 roku były: Schmitz, Wielton, Koegel, Kroene i Wecon. Przyczepy i naczepy wymienionych firm dostarczone klientom stanowiły w pierwszym kwartale 2024 roku 59% liczby nowych rejestracji na rynku, co stanowi spadek o 9 p.p. w stosunku do pierwszego kwartału 2023 roku.

Struktura rejestracji nowych naczep i przyczep o DMC powyżej 3,5 t w Polsce w okresie styczeń-wrzesień 2023 roku

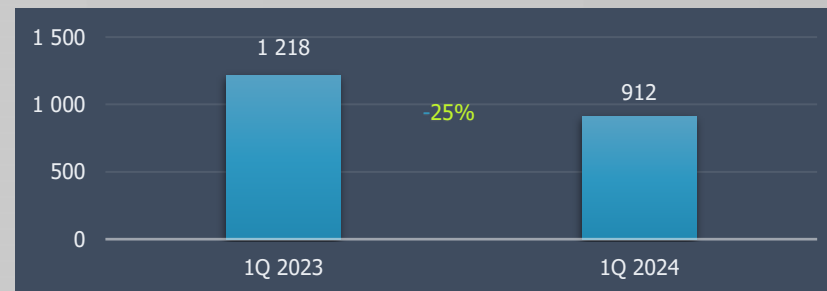


Rejestracja przyczep i naczep w Polsce w pierwszym kwartale 2024 roku spadła o 30,2 % w stosunku do analogicznego okresu w roku ubiegłym. Liderem na rynku pod względem pierwszych rejestracji nowych przyczep i naczep o DMC>3,5 t pozostaje niezmiennie SCHMITZ z prawie 20% udziałem w rynku w pierwszym kwartale 2024 roku - odnotował on spadek rejestracji przyczep i naczep względem analogicznego okresu w 2023 roku o 46%. Wielton z miejsca 3 w pierwszym kwartale 2023 roku przeskoczył na 2 miejsce pod względem rejestracji nowych przyczep i naczep w 1 kwartale 2024 roku z udziałem w rynku na poziomie 12,5%.

Sprzedaż

Sprzedaż GW na rynku polskim

[szt.]



Opis sytuacji rynkowej:

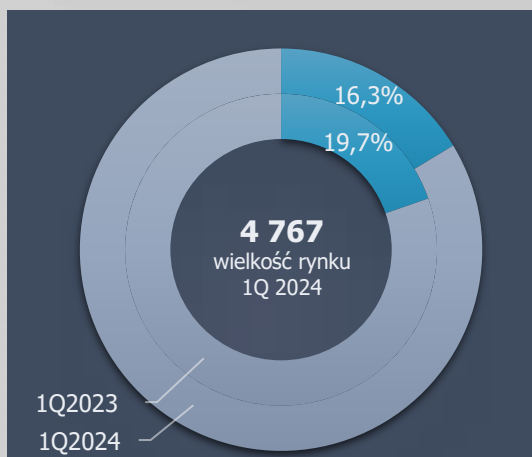
- Pierwszy kwartał 2024 roku przyniósł wiele wyzwań na rynku TSL. Na wschodniej granicy postępuje konkurencja z ukraińskimi przewoźnikami, których nie obejmują europejskie wymogi dotyczące wynagrodzeń oraz czasu pracy przez co mogą oferować znacznie niższe ceny niż polscy przewoźnicy.
- Również wzrost opłat drogowych dla ciężarówek w państwach europejskich stanowi wyzwanie dla przewoźników. Do marca 2024 roku wszystkie państwa unijne zobowiązane będą do podniesienia myta, w Niemczech ten wzrost wyniósł 83%.
- W marcu 2024 roku Polska zmagala się z protestami rolników na granicy polsko-ukraińskiej.
- Od początku roku polscy przewoźnicy zmagali się ze wzrostem kosztów działalności i problemami z płynnością finansową. Dodatkowo kurs euro do złotych nie pomógł w realizacji kontraktów biznesowych.

FRANCJA

Rejestracje

Udział w rynku w oparciu o rejestrację pojazdów

Spadek rynku o 17,2% r/r do 4 767 szt., Udział rynkowy spółki Fruehauf 16,3% przy 779 szt.



W okresie styczeń-marzec 2024 roku wydano dowody rejestracyjne dla 12 262 nowych pojazdów o DMC powyżej 3,5 t (o 0,3% mniej niż w analogicznym okresie 2023 roku).

W przypadku naczep i przyczep liczba rejestracji dla pierwszego kwartału 2024 roku wyniosła 4 767, czyli była o 17,2% niższa niż w analogicznym okresie 2023 roku. Spółka Fruehauf utrzymała pozycję lidera rynku z udziałami na poziomie 16,3% przy 779 szt. wobec 1 133 szt. przed rokiem

Sprzedaż

Sprzedaż GW na rynku francuskim

[szt.]



Opis sytuacji rynkowej:

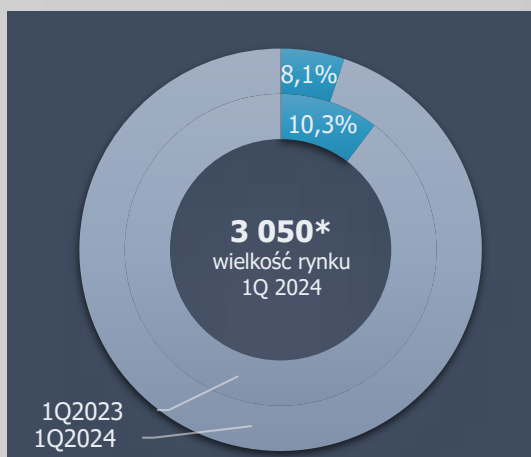
- W połowie stycznia 2024 roku rozpoczęto strajki rolników we Francji, które zaburzyły ruch na autostradach, drogach krajowych czy istotnych skrzyżowaniach. Protesty w znaczący sposób odbiły się także na branży logistycznej. W wyniku braku możliwości przejazdu przez niektóre z dróg, kierowcy ciężarówek musieli wybierać inne drogi, co miało negatywny wpływ na realizację usług.
- Z badań francuskiego zrzeszenia przewoźników FNTR wynika, że 55% przedstawicieli biznesu zauważa pogorszenie popytu na usługi transportowe w pierwszym kwartale 2024 r.
- W dniach 28 i 29 maja 2024 roku w Paryżu odbędzie się konferencja „Drive to zero”. Program powstał na rzecz przyspieszenia dekarbonizacji pojazdów użytkowych poprzez globalne partnerstwa, innowacyjne narzędzia oraz przełomowe badania i edukację.

WIELKA BRYTANIA

Rejestracje

Udział w rynku w oparciu o rejestrację pojazdów

Spadek rynku o 50,2% r/r do 3 050 szt. Udział rynkowy spółki Lawrence David 8,1% przy 246 szt.*



* Estymacja własna spółki – brak danych rejestracyjnych za 1Q 2024 dla rynku UK. Według estymacji własnych Spółki Lawrence David spadek rynku o 50,2% r/r do 3 050 szt. Udział rynkowy spółki Lawrence David 8,1% przy 246 szt.

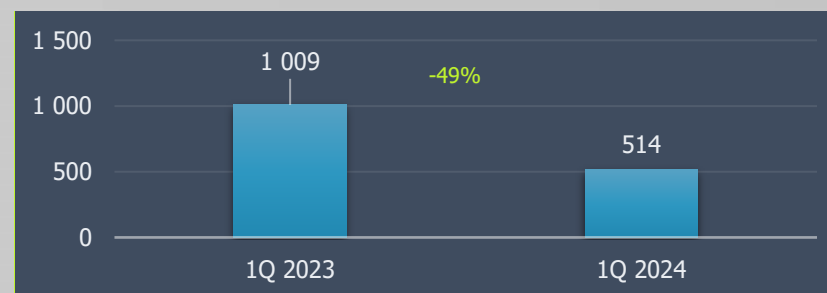
W okresie styczeń-marzec 2024 roku w Wielkiej Brytanii zarejestrowano 12 588 pojazdów użytkowych o DMC powyżej 3,5 t, tj. o 5,1% mniej niż w analogicznym okresie 2023 roku.

Liczba rejestracji przyczep i naczep w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosła 3 050 sztuk. To spadek o 50,2% w porównaniu do analogicznego okresu w roku 2023. Spółka Lawrence David uplasowała się na pozycji wicelidera rynku brytyjskiego, z udziałami na poziomie 8,1% przy 246 szt. zarejestrowanych pojazdów (629 szt. w pierwszym kwartale 2023 roku).

Sprzedaż

Sprzedaż GW na rynku brytyjskim

[szt.]



Opis sytuacji rynkowej:

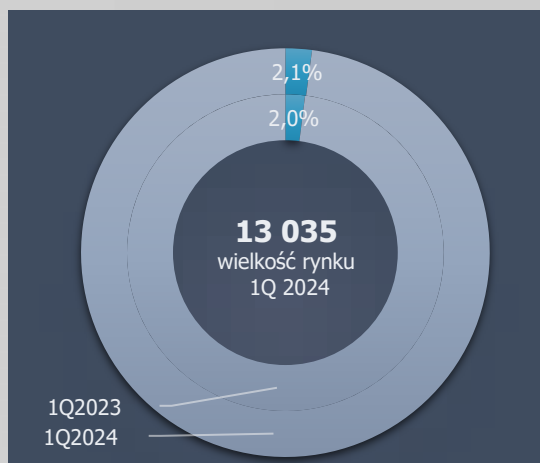
- Od 31 stycznia 2024 roku na brytyjskim rynku zaczęły obowiązywać zmiany w ramach dokumentu Border Target Operating Model, który reguluje zasady importu towarów do Wielkiej Brytanii. Do najważniejszych zmian należą zmiany wymagań dotyczących informacji na temat importowanych towarów czy ułatwienie przekazywania dokumentacji za pośrednictwem systemu elektronicznego obiegu dokumentów (Single Trade Window). Kontrole towarów będą teraz oparte o wprowadzone kategorie ryzyka dla poszczególnych towarów oraz cyfryzację dokumentacji eksportowej.
- Kolejne zmiany mające wpływ na sektor transportowy związane z Border Target Operating Model będą miały miejsce 30 kwietnia 2024 r. Nałoży to na branżę spedycyjną obowiązek posiadania dodatkowych dokumentów o odbywaniu fizycznych kontroli na granicach w zakresie transportu produktów zwierzęcych, roślinnych oraz spożywczych.
- Z analiz The Road Haulage Association (RHA) wynika, iż w Wielkiej Brytanii brakuje ok. 50 tys. kierowców samochodów ciężarowych. Głównym czynnikiem wpływającym na tę sytuację jest ograniczony dostęp do pracowników z UE. Dodatkowo problem ten potęguje zły stan infrastruktury dla kierowców (bezpieczne miejsca parkingowe, lepsza infrastruktura drogowa).

NIEMCY

Rejestracje

Udział w rynku w oparciu o rejestrację pojazdów

Spadek rynku o 15,2% r/r do 13 035 szt., Udział rynkowy spółek Wielton GmbH oraz Langendorf 2,1% przy 272 szt., (135 szt. Langendorf, 137 szt. Wielton GmbH)



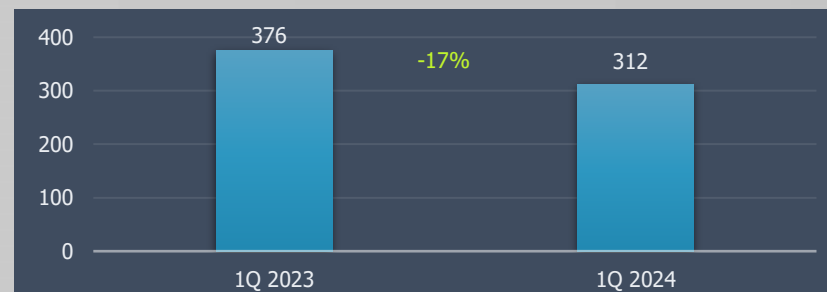
W Niemczech, które są europejskim liderem na rynku ciężarówek o DMC powyżej 3,5 t, zarejestrowano w ciągu trzech pierwszych miesięcy 2024 roku 23 579 takich pojazdów, czyli o 2,2% mniej niż w analogicznym okresie 2023 roku.

W miesiącach styczeń-marzec 2024 roku na rynku niemieckim odnotowano 13 035 rejestracji naczep i przyczep, czyli o 15,2% mniej w relacji do 2023 roku. Spółki Langendorf oraz Wielton GmbH z udziałami 2,1% (272 szt. wobec 306 szt. w poprzednim roku) utrzymały siódmą pozycję na rynku.

Sprzedaż

Sprzedaż GW na rynku niemieckim

[szt.]



Opis sytuacji rynkowej:

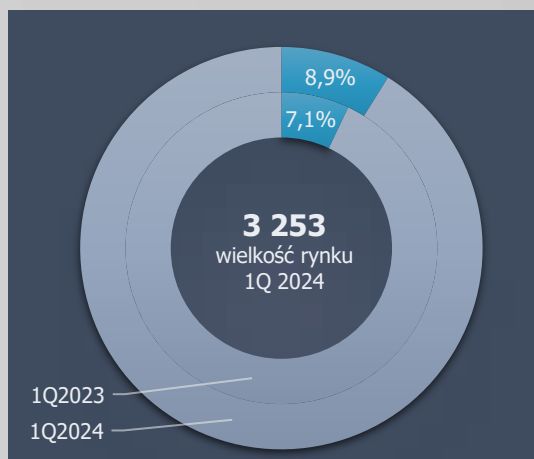
- Na rynku niemieckim oferowane są różne programy dofinansowania i finansowania w zakresie drogowego transportu towarowego. Działania te kierowane są w celu zwiększenia bezpieczeństwa w drogowym transporcie towarowym oraz ograniczeniu jego negatywnego wpływu na środowisko oraz klimat. W pierwszym kwartale 2024 roku wystartował program „Ochrony i bezpieczeństwa środowiska” stanowiący kontynuację wsparcia de minimis czyli dotacje dla przedsiębiorstw transportu drogowego towarów.
- Rynek pojazdów użytkowych w styczniu 2024 odnotował wzrost nowych rejestracji. Jednak nie przełożyło się to na rynek przyczep i naczep dla których trend był malejący.
- Niemieccy producenci mimo wysokich wyników za miniony rok obrotowy, zapowiadają spowolnienie produkcji w związku z oczekiwaniami spadku popytu. Związane jest to z trudną sytuacją gospodarczą, rosnącymi kosztami produkcji i brakiem pewności w zakresie nowych inwestycji firm transportowych.

WŁOCHY

Rejestracje

Udział w rynku w oparciu o rejestrację pojazdów

Spadek rynku o 25,8% r/r do 3 253 szt., Udział rynkowy spółek Viberti i Fruehauf 8,9% przy 289 szt., (217 szt. Viberti, 72 szt. Langendorf)



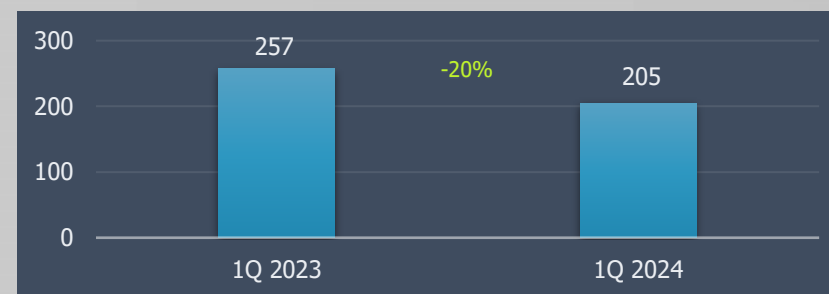
W ciągu pierwszego kwartału 2024 roku zarejestrowano 7 884 pojazdy ciężarowe o DMC powyżej 3,5 t, tj. o 6,6% więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku.

Liczba rejestracji przyczep i naczip w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosła 3 253 sztuk. To spadek o 25,8% w porównaniu do analogicznego okresu w roku 2023. Grupa Wielton awansowała na czwartą pozycję z piątej na rynku z udziałami na poziomie 8,9%. W pierwszych trzech miesiącach 2024 roku zarejestrowano 289 pojazdów Grupy na rynku włoskim wobec 309 przed rokiem.

Sprzedaż

Sprzedaż GW na rynku włoskim

[szt.]



Opis sytuacji rynkowej:

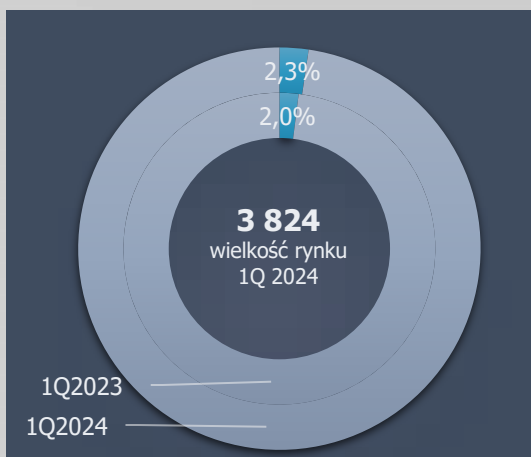
- Utrzymujący się spadkowy trend pod kątem liczby rejestracji naczip i przyczep na rynku włoskim jest spowodowany brakiem popytu na te produkty. Włoska flota wymaga modernizacji, w celu podniesienia standardów bezpieczeństwa. W odpowiedzi na te potrzeby rząd włoski w 2023 roku przeznaczył 25 mln euro jako zachęty do odnowienia floty transportu drogowego. Możliwość składania wniosków rozpoczęła się w pierwszym kwartale 2024 roku, co ma wpłynąć na poprawę włoskiej floty komunikacyjnej w zakresie bezpieczeństwa i innowacyjności.
- 15 lutego 2024 r. Europejski Bank Inwestycyjny udzielił pożyczki w wysokości 1,2 mld EUR dla ASPI (operator dróg autostradowych) na ich modernizację i zwiększenie bezpieczeństwa.

HISZPANIA

Rejestracje

Udział w rynku w oparciu o rejestrację pojazdów

Wzrost rynku o 3,4% r/r do 3 824 szt., Udział rynkowy spółki Guillén 2,3% przy 89 szt.

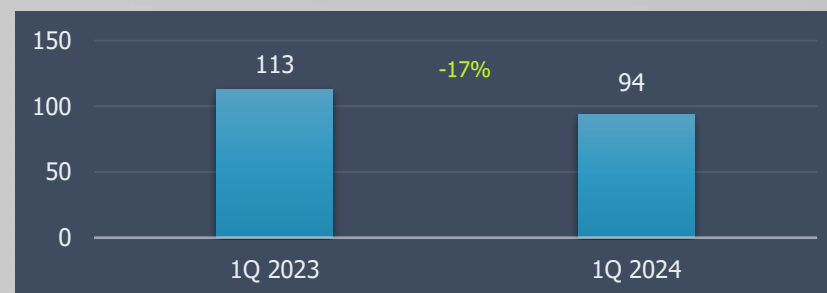


W pierwszym kwartale 2024 roku w Hiszpanii wystąpił wyraźny wzrost liczby rejestracji pojazdów ciężarowych o DMC powyżej 3,5 t. Zarejestrowano ich 8 078 sztuk, czyli o 15,8% więcej niż w analogicznym okresie 2023 roku.

W pierwszym kwartale 2024 roku w Hiszpanii zarejestrowano 3 824 nowych naczepek i przyczep, czyli o 3,4% więcej niż w analogicznym okresie poprzedniego roku. Spółka Guillén awansowała z 10 na 9 pozycję na rynku z udziałami na poziomie 2,3% przy 89 szt. zarejestrowanych pojazdów wobec 73 szt. rok wcześniej.

Sprzedaż

Sprzedaż GW na rynku hiszpańskim [szt.]



Opis sytuacji rynkowej:

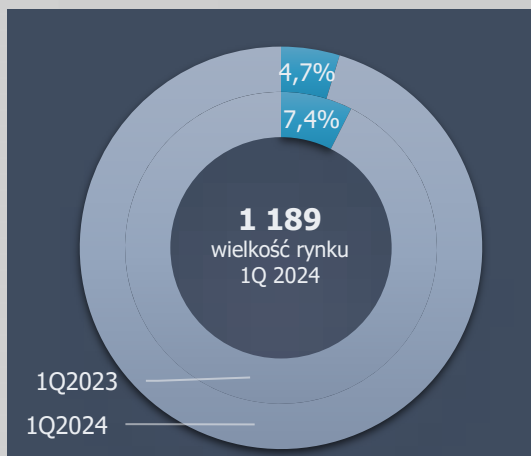
- W lutym 2024 roku, podobnie jak w reszcie państw europejskich, miały miejsce protesty rolników oraz hodowców związane z planowanymi zmianami wynikającymi z wprowadzenia tzw. „Zielonego Ładu”, które skutkowały znacznymi stratami w drogowym transporcie towarowym.
- W związku z zakończonym, 5-letnim okresem badań prowadzonych przez Dirección General de Tráfico (DGT), podjęto decyzję o możliwości ubiegania się w Hiszpanii o zezwolenie na jazdę tzw. Duo-trailer, czyli przyczepami o DMC do 72 ton i długości do 32 metrów. W związku z tą decyzją DGT zmodyfikowało obowiązujące rozporządzenie, które regulowało dotychczasową maksymalną długość oraz wagę pojazdów typu Megatruck (dotychczas takie pojazdy miały do 25 metrów długości i DMC do 60 ton).
- Ministerstwo Transportu i Zrównoważonej Mobilności w Hiszpanii zatwierdziło podwyżkę opłat na autostradach państwowych w ramach koncesji administracyjnej. Wzrost ten, który waha się od 5% do 6,65%, jest odpowiedzią na wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumenckich (CPI) obserwowany w porównaniu z rokiem poprzednim.

SEGMENT AGRO

Rejestracje

Udział w rynku w oparciu o rejestrację pojazdów

Spadek rynku Agro w Polsce o 22,4% r/r do 1 189 szt., Udział rynkowy spółki Wielton Agro 4,7% przy 56 szt.

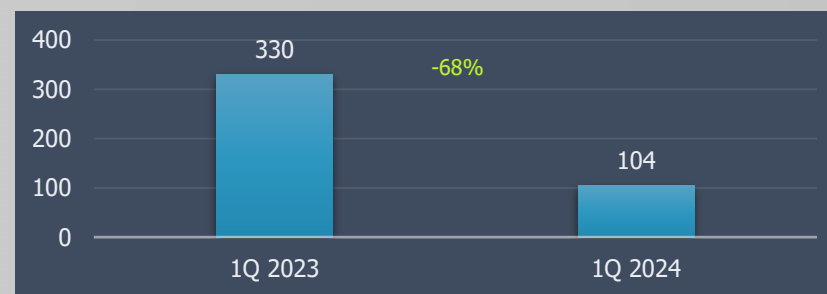


W pierwszym kwartale 2024 w przypadku przyczep ciężarowych rolniczych, liczba rejestracji w Polsce wyniosła 1 189 sztuk, czyli była niższa o 22,4% niższa wobec pierwszego kwartału rok wcześniej. Spółka Wielton Agro uplasowała się na 7 pozycji z udziałami na poziomie 4,7%.

Sprzedaż

Sprzedaż Agro

[szt.]



Spośród 104 sprzedanych produktów Wielton Agro 49 pojazdów, czyli 47,1% w 1Q 2024 została sprzedana na rynek polski, natomiast 52,9% na rynki zagraniczne.

Opis sytuacji rynkowej:

- Trwa okres przejściowy między programami unijnymi na zakup pojazdów rolniczych. Poprzednie się zakończyły, a nowych jeszcze nie wdrożono. Przyczepy rolnicze w znacznym stopniu kupowane były dzięki dopłatom.
- Strajki rolników w Europie w pierwszym kwartale 2024 r. wynikały ze wspólnych źródeł problemów. Są nimi przede wszystkim rosnące koszty - w szczególności energii, transportu i nawozów, które znacząco podrożały zwłaszcza po rosyjskiej agresji na Ukrainę w 2022 roku. Ta sytuacja głównie dotyczyła rynków: Niemcy, Francja, Polska, Hiszpania, Włochy.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ WIELTON

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

KOREKTY BŁĘDÓW

PRZEJĘCIE KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI

SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

EMISJE I WYKUP DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

RYZYKO KREDYTOWE

DYWIDENDY





SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA

	Nota	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe			
Wartość firmy		63 987	63 987
Wartości niematerialne	S1	223 550	213 144
Rzeczowe aktywa trwałe	S2	611 132	607 496
Nieruchomości inwestycyjne	S3	1 010	1 010
Należności długoterminowe	S5,S7	665	680
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	S5	11 080	9 959
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		16 108	12 186
Aktywa trwałe razem		927 532	908 462
Aktywa obrotowe			
Zapasy	S4	502 756	466 312
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	S7	477 498	527 636
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 730	1 598
Pochodne instrumenty finansowe	S9	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	S5	7 526	7 778
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		65 053	90 568
Aktywa obrotowe bez aktywów przeznaczonych do sprzedaży		1 054 563	1 093 892
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Aktywa obrotowe razem		1 054 563	1 093 892
AKTYWA RAZEM		1 982 095	2 002 354

PASYWA

	Nota	31.03.2024	31.12.2023
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		12 075	12 075
Akcje własne (-)		-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		72 368	72 368
Pozostałe kapitały		-38 846	-42 053
Zyski zatrzymane:		560 915	577 082
- zysk (strata) z lat ubiegłych		577 082	471 217
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		-16 167	105 865
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		606 512	619 472
Udziały niedające kontroli		5 951	7 833
Kapitał własny razem		612 463	627 305
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	S5,S12	130 350	142 131
Leasing		50 442	49 989
Pochodne instrumenty finansowe		-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	S13	41 769	41 780
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		30 218	26 931
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	S14	7 578	7 587
Pozostałe rezerwy długoterminowe	S15	160	162
Zobowiązania długoterminowe razem		260 517	268 580
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	S13	639 683	665 847
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		6 094	20 985
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	S5,S12	345 750	311 541
Leasing		19 795	19 253
Pochodne instrumenty finansowe	S9	-	-
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	S14	62 522	56 528
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	S15	35 271	32 315
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		1 109 115	1 106 469
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		1 109 115	1 106 469
Zobowiązania razem		1 369 632	1 375 049
PASYWA RAZEM		1 982 095	2 002 354



SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	S17	548 316	848 775
Koszt własny sprzedaży		487 650	742 302
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		60 666	106 473
Koszty sprzedaży		36 385	40 746
Koszty ogólnego zarządu		42 096	39 701
Pozostałe przychody operacyjne	S18	7 451	738
Pozostałe koszty operacyjne	S18	707	326
Zysk na okazijnym nabyciu jednostki zależnej		-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-11 071	26 438
Przychody finansowe	S20	657	4 648
Koszty finansowe	S20	8 855	10 484
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-19 269	20 602
Podatek dochodowy		- 1 339	7 808
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-17 930	12 794
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		-17 930	12 794
Zysk (strata) netto przypadający:			
- akcjonariuszom jednostki dominującej		-16 167	13 662
- akcjonariuszom niekontrolującym		-1 763	-868

	Nota	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Zysk (strata) netto		-17 930	12 794
Pozostałe dochody całkowite:			
Pozycje nie przenoszone do wyniku finansowego			
Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach		-	-
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego		5 725	5 118
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		-	2 807
- zyski (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		-	-327
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego		-	3 134
- kwoty ujęte w wartości początkowej pozycji zabezpieczanych		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		5 725	2 311
- zyski (straty) ujęte w okresie w innych dochodach całkowitych		5 725	2 311
- kwoty przeniesione do wyniku – sprzedaż jednostek zagranicznych / zmiana metody konsolidacji		-	-
Udziały w innych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności		-	-
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem		5 725	5 118
Podatek dochodowy od innych całkowitych dochodów, które mogą być przeniesione do wyniku		-2 637	-533
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu		3 088	4 585
Całkowite dochody razem		-14 842	17 379
Całkowite dochody przypadające:			
- akcjonariuszom jednostki dominującej		-12 960	18 286
- akcjonariuszom niekontrolującym		-1 882	-907

Zysk na akcję w zł

	Nota	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Podstawowy zysk na akcję			
Podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej		-0,27	0,23
Podstawowy zysk na akcję z działalności zaniechanej		-0,27	0,23
Podstawowy zysk na akcję			
Rozwodniony zysk na akcję			
Podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej		-0,27	0,23
Rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej		-0,27	0,23
Rozwodniony zysk na akcję			

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Stan na 31 marca 2024 roku

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
Saldo na początek okresu	12 075	-	72 368	-42 053	577 082	619 472	7 833	627 305
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-16 167	-16 167	-1 763	-17 930
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-	-	-	3 207	-	3 207	-119	3 088
Razem całkowite dochody	-	-	-	3 207	-16 167	-12 960	-1 882	-14 842
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Wycena do odkupu pozostałych udziałów	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	3 207	-16 167	-12 960	-1 882	-14 842
Saldo na koniec okresu	12 075	-	72 368	-38 846	560 915	606 512	5 951	612 463

Stan na 31 grudnia 2023 roku

	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
Saldo na początek okresu	12 075	-	72 368	-25 447	495 282	554 278	10 657	564 935
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	105 865	105 865	- 1 902	103 963
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-	-	-	-11 154	-	-11 154	-922	-12 076
Razem całkowite dochody	-	-	-	-11 154	105 865	94 711	-2 824	91 887
Dywidendy	-	-	-	-	-24 150	-24 150	-	-24 150
Wycena do odkupu pozostałych udziałów	-	-	-	-5 452	-	-5 452	-	-5 452
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	85	85	-	85
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-16 606	81 800	65 194	-2 824	62 370
Saldo na koniec okresu	12 075	-	72 368	-42 053	577 082	619 472	7 833	627 305



SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-19 269	20 602
Korekty:		
Amortyzacja i odpisy aktualizujące aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	21 641	19 339
Zmiana wartości godziwej instrumentów pochodnych	-	-4 339
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów trwałych	-164	-121
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 546	2 236
Koszty odsetek	5 881	7 687
Przychody z odsetek	609	49
Inne korekty	-4 982	-3 901
Zmiana stanu zapasów	-8 036	-34 830
Zmiana stanu należności	-135 629	4 501
Zmiana stanu zobowiązań	104 378	39 981
Zmiana stanu rezerw	-341	11 881
Korekty razem	-12 097	42 483
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-31 366	63 085
Wpływy (wydatki) z rozliczenia instrumentów pochodnych	-	-
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej	-	-
Zapłacony podatek dochodowy	-1 060	-624
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-32 426	62 461
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	-14 885	-15 306
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-8 864	-28 453
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	89	412
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-

Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	-	10
Pożyczki udzielone	-	-
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	-	-
Wpływy ze sprzedaży pozostałych aktywów finansowych	-	344
Wpływy z otrzymanych dotacji	3 271	873
Otrzymane odsetki	35	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-20 354	-42 120
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	55 616	5 157
Spłaty kredytów i pożyczek	-16 412	-12 096
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-5 908	-6 082
Odsetki zapłacone	-6 126	-8 649
Dywidendy wypłacone	-	-
Inne wpływy (wydatki)	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	27 170	-21 670
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	-25 610	-1 329
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	91	1 767
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-25 519	438
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	90 572	116 342
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	65 053	116 780



NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA SKONSOLIDOWANEGO

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*. W okresie trzech miesięcy 2024 roku zasady rachunkowości nie uległy zmianie i zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku opublikowanym w dniu 25 kwietnia 2024 roku.

Dla pełniejszego zrozumienia sytuacji finansowej oraz majątkowej Grupy zamieszczono jako dane za okresy porównywalne: Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku opublikowane 25 kwietnia 2024 roku oraz Śródroczny skrócony rachunek wyników, Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023 roku opublikowane 25 maja 2023 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w Rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2023, opublikowanym 25 kwietnia 2024 roku.

Walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Analizując dane wynikające ze sprawozdania finansowego Grupy należy mieć świadomość, iż zaokrąglenie poszczególnych liczb składowych sprawozdania finansowego do tys. zł następuje zgodnie z matematyczną zasadą zaokrągleń. Poszczególne liczby (wartości) o wysokości do 499,99 zł są zaokrąglane w dół do 0 (tys. zł) a liczby (wartości) od 500,00 zł – są zaokrąglane w górę do 1 (tysiąca). Powyższe oznacza, iż zawsze suma aktywów będzie równać się sumie pasywów, ale możliwe są sytuacje, w których zaokrąglenie liczby będącej podsumowaniem elementów składowych będzie różnić się o 1 od matematycznej sumy zaokrągleń poszczególnych liczb elementów składowych danego podsumowania.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd poddał pod rozagę wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na ocenę zdolności kontynuacji działalności. Na dzień przekazania niniejszego skróconego skonsolidowanego

sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy.

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia sprawozdania są spójne z zasadami stosowanymi w poprzednim roku. Walutą funkcjonalną Spółki dominującej oraz walutą prezentacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSADZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy wymaga od Zarządu jednostki dominującej osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

W Grupie nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych kwot prezentowanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miały istotny wpływ na bieżący okres.

Sytuacja w Ukrainie i Rosji

Na podstawie analizy na dzień 31.03.2024 potencjalnego wpływu zmian sytuacji makroekonomicznej w Europie i na świecie spowodowanych przez konflikt zbrojny w Ukrainie oraz sankcje nakładane na Rosję, Grupa nie zidentyfikowała przesłanek wskazujących na konieczność przeprowadzenia testów na utratę wartości w odniesieniu do aktywów trwałych, ani też konieczności modyfikacji istotnych założeń i szacunków dokonywanych przez Grupę.



RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

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

Grupa w ramach Polityki Zarządzania Ryzykiem Walutowym zdefiniowała poziom zabezpieczenia jako system limitów wewnętrznych (apetyt na ryzyko), z uwzględnieniem zmienności kursów walut na rynku, wyznaczający poziom maksymalnej ekspozycji netto jako otwartej oraz ustaliła maksymalny poziom odchyłań kursów walutowych w ciągu dnia lub miesiąca. Dokonywane jest obligatoryjne zabezpieczenie pozostałej części ekspozycji. W braku odmiennych postanowień we właściwej strategii, zabezpieczenie może być dokonywane do 100% otwartej pozycji.

W okresie objętym sprawozdaniem instrumentem zabezpieczającym są przyszłe przepływy pieniężne z tytułu spłat rat kapitałowych od zobowiązań kredytowych w EUR i zabezpieczające przyszłe przychody denominowane w EUR w kwocie 32 254 tys. EUR.

W ramach ustanowionego powiązania planowane transakcje będą miały miejsce i będą miały wpływ na wynik netto w okresach spłaty poszczególnych rat kredytu i zobowiązania tj. od maja 2024 roku do grudnia 2025 roku.

KOREKTY BŁĘDÓW

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za pierwszy kwartał 2024 roku nie dokonano korekt błędów, które miały wpływ na dane finansowe prezentowane za porównywalne okresy.

PRZEJĘCIE KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI

W okresie pierwszego kwartału 2024 roku nie miały miejsca przejęcia kontroli nad jednostkami zależnymi.

SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Przychody ze sprzedaży Grupy ulegają obecnie nieznacznym sezonowym wahaniom. Sezonowość przejawia się w spadku przychodów ze sprzedaży w okresie wakacyjnym w miesiącu sierpniu oraz w okresie grudzień – styczeń w związku z prowadzonymi pracami inwentaryzacyjnymi i okresem świątecznym.

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje zawarte pomiędzy spółkami Grupy, które zostały wyeliminowane w procesie konsolidacji, prezentowane są w jednostkowych sprawozdaniach finansowych spółek.

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi ujęte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego

	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	375	775
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	-	157
Pozostałe świadczenia	11	9
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego	386	941

Sprzedaż do jednostek powiązanych – przychody z działalności operacyjnej

	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Kluczowy personel kierowniczy	-	45
Pozostałych podmiotów powiązanych	22	293
Razem	22	338



Należności od podmiotów powiązanych

	31.03.2024	31.12.2023
Pozostałych podmiotów powiązanych	42	437
Razem	42	437

Zakup od podmiotów powiązanych

	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Pozostałych podmiotów powiązanych	820	5 429
Razem	820	5 429

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych

	31.03.2024	31.12.2023
Pozostałych podmiotów powiązanych	486	599
Razem	486	599

EMISJE I WYKUP DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie pierwszego kwartału 2024 roku oraz do dnia publikacji niniejszego raportu Wielton S.A. nie emitował papierów wartościowych. W okresie tym Spółka nie dokonywała również wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

RYZYKO KREDYTOWE

Na dzień 31 marca 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku Grupa zastosowała trzystopniowy model utraty wartości dla aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu,

opisany w punkcie „Zasady rachunkowości” w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

Klasyfikacja aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu do poszczególnych stopni modelu utraty wartości została przedstawiona poniżej:

	MSSF 9 31.03.2024				MSSF 9 31.12.2023			
	Stopień 1	Stopień 2	Stopień 3	Razem	Stopień 1	Stopień 2	Stopień 3	Razem
Wartość bilansowa brutto:								
- Udzielone pożyczki	10 099	-	-	10 099	10 184	-	-	10 184
- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	65 053	-	-	65 053	90 568	-	-	90 568
Wartość bilansowa - MSSF 9	75 152	-	-	75 152	100 752	-	-	100 752

Grupa w sposób ciągły monitoruje zaległości klientów w regulowaniu płatności, analizując ryzyko kredytowe indywidualnie lub w ramach poszczególnych klas aktywów określonych ze względu na ryzyko kredytowe (wynikające np. z branży, regionu lub struktury odbiorców). Ponadto w ramach zarządzania ryzykiem kredytowym Grupa dokonuje transakcji z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności.

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, Grupa nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem lub grupą kontrahentów o podobnych cechach. W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania oraz lokalizacji geograficznej dłużnika. Szacunek odpisu jest oparty na modelu, który wykorzystuje uproszczoną analizę grupową dla jednorodnego portfela i został zaprojektowany dla należności z tytułu dostaw i usług. Model wykorzystuje dane o fakturach wystawionych w ciągu 3-5 lat przed datą analizy w celu stworzenia macierzy odpisów, która ustala współczynniki niewypełnienia zobowiązania dla określonych opóźnień płatności, tj. okresów przeterminowania. Współczynniki niewypełnienia zobowiązania zostaną użyte do obliczenia odpisu dla całego portfela należności.



DYWIDENDY

W okresie pierwszego kwartału 2024 roku Spółka dominująca nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy za rok 2023.

WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy na 31 marca 2024 roku przedstawia się następująco:

	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	63 987	63 987
Połączenie jednostek	-	-
Sprzedaż jednostek zależnych (-)	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia	-	-
Inne korekty	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Saldo na początek okresu	-	-
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia	-	-
Inne zmiany	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-
Wartość firmy – wartość bilansowa na koniec okresu	63 987	63 987



S1: WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Poniższe tabele przedstawiają nabycia i zbycia, amortyzację oraz odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych.

Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	47 178	2 317	18 748	17 398	29 262	98 241	213 144
Zwiększenia z tytułu przejęcia kontroli nad jednostką zależną	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	194	559	4 937	52	14 399	20 141
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-40	-	-	-	-	-40
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-	-	4	-5 481	-5 477
Przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży (-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	-171	-1 208	-1 793	-765	-	-3 937
Odpis z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia (+/-)	-182	-26	-85	-12	-51	75	-281
Wartość netto na koniec okresu	46 996	2 274	18 014	20 530	28 502	107 234	223 550



Dane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	50 377	740	15 138	10 208	32 005	28 001	136 469
Zwiększenia z tytułu przejęcia kontroli nad jednostką zależną	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	1 976	7 611	13 481	423	98 235	121 726
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-	-	-	-4 269	-4 269
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-79	-	-288	-	-23 492	-23 859
Przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży (-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-	-198	-3 179	-5 953	-1 162	-	-10 492
Odpis z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia (+/-)	-3 199	-122	-822	-50	-2 004	-234	-6 431
Wartość netto na koniec okresu	47 178	2 317	18 748	17 398	29 262	98 241	213 144

Na dzień 31 marca 2024 roku jedną z głównych pozycji wartości niematerialnych i prawnych były znaki towarowe (Wielton, Viberti, Fruehauf, Langendorf, Lawrence David, Guillén) o łącznej wartości 46 996 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 roku: 47 178 tys. zł).

Na dzień 31 marca 2024 roku Grupa nie stwierdziła utraty wartości niematerialnych w trakcie wytwarzania.



S2: RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Poniższe tabele przedstawiają nabycia, zbycia, amortyzację oraz odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych.

Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	85 491	221 560	163 792	32 324	19 568	84 761	607 496
<i>w tym:</i>							
<i>wpływ zastosowania MSSF 16</i>	7 464	19 911	-	11 599	36	-	39 011
Wartość netto na początek okresu po zastosowaniu MSSF 16	85 491	221 560	163 792	32 324	19 568	84 761	607 496
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	3 901	5 740	1 089	1 050	18 826	30 606
<i>w tym:</i>							
<i>wpływ zastosowania MSSF 16</i>	-	-	-	423	-	-	423
Zwiększenia z tytułu przejęcia kontroli nad jednostką zależną	-	-	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży (-)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-213	-514	-65	-	-792
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	199	2	139	-11 740	-11 400
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-588	-3 650	-9 372	-3 054	-1 034	-6	-17 704
<i>w tym:</i>							
<i>wpływ zastosowania MSSF 16</i>	-483	-1 436	-	-1 658	-27	-	-3 604
Odpis z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwroćenie odpisów aktualizujących	-	168	-	-	-	1 468	1 637
Różnice kursowe z przeliczenia (+/-)	49	-516	-609	2 509	-17	-128	1 288
<i>w tym:</i>							
<i>wpływ zastosowania MSSF 16</i>	177	21	-	2 095	-	-	2 293
Wartość netto na koniec okresu	84 952	221 464	159 537	32 356	19 641	93 182	611 132
<i>w tym:</i>							
<i>wpływ zastosowania MSSF 16</i>	7 158	18 497	-	12 459	9	-	38 123



Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość netto na początek okresu	88 212	168 965	138 838	32 179	12 310	144 606	585 111
<i>w tym:</i>							
<i>wpływ zastosowania MSSF 16</i>	9 445	26 397	38	11 507	146	-	47 532
Wartość netto na początek okresu po zastosowaniu MSSF 16	88 212	168 965	138 838	32 179	12 310	144 606	585 111
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	2 880	68 727	63 272	14 820	12 794	109 114	271 606
<i>w tym:</i>							
<i>wpływ zastosowania MSSF 16</i>	223	-451	-	5 859	-	-	5 630
Zwiększenia z tytułu przejęcia kontroli nad jednostką zależną	-	-	-	-	-	-	-
Przeklasyfikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży (-)	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-1 383	-2 838	-77	-146	-4 444
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	3	1 107	344	-68	-162 492	-161 105
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja (-)	-2 284	-12 370	-32 187	-12 354	-4 915	-2 064	-66 174
<i>w tym:</i>							
<i>wpływ zastosowania MSSF 16</i>	-1 827	-6 155	-38	-7 561	-109	-	-15 690
Odpis z tytułu utraty wartości (-)	-	-1	-296	-	-3	-2 741	-3 042
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	34	-	-	-	-	34
Różnice kursowe z przeliczenia (+/-)	-3 316	-3 798	-5 559	271	-572	-1 516	-14 490
<i>w tym:</i>							
<i>wpływ zastosowania MSSF 16</i>	-376	120	-	1 795	-	-	1 539
Wartość netto na koniec okresu	85 492	221 560	163 792	32 422	19 469	84 761	607 496
<i>w tym:</i>							
<i>wpływ zastosowania MSSF 16</i>	7 464	19 911	-	11 599	36	-	39 011



Poniżej zaprezentowano poczynione przez Grupę zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych:

	31.03.2024	31.12.2023
System produkcji paneli chłodniczych	106	107
Prasa krawędziowa	102	103
Instalacja PV o mocy 3 319,77 kWp	127	132
Maszyna do spawania tarcowego	9 551	9 656
Giętarka do belek aluminiowych	1 432	-
Razem	11 318	9 998

S3: NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Poniższa tabela przedstawia zmiany jakie miały miejsce w zakresie nieruchomości inwestycyjnych:

	31 03.2024	31.12.2023
Wartość na początek okresu	1 010	1 010
Zwiększenie z tytułu nabycia	-	-
Zbycie nieruchomości (-)	-	-
Inne zmiany (reklasyfikacje, przeniesienia itp.) (+/-)	-	-
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia (+/-)	-	-
Wartość na koniec okresu	1 010	1 010

Grupa wycenia nieruchomości inwestycyjne w wartości historycznej. Na nieruchomości inwestycyjne składają się nieruchomości o wartości 884 tys. zł co do których Grupa nie ma jednoznacznie sprecyzowanego celu wykorzystania oraz nieruchomości o wartości 126 tys. zł nabyte 28 września 2018 roku które przeznaczone będą na sprzedaż lub do wynajmu. W okresie pierwszego kwartału 2024 roku nie zaobserwowano zmian na rynku nieruchomości powodujących, iż cena nabycia różni się od wartości godziwej.

S4: ZAPASY

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ujęte są następujące pozycje zapasów:

	31.03.2024	31.12.2023
Materiały	234 845	228 161
Wyroby gotowe, w tym:	164 050	159 220
- produkty sprzedane, które mogą podlegać odkupowi	13 158	13 158
Półprodukty i produkcja w toku	65 050	72 532
Towary	38 811	6 399
Wartość bilansowa zapasów razem	502 756	466 312

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Stan na początek okresu	15 723	9 402
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-99	-127
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-70	-19
Stan na koniec okresu	15 554	9 256

S5: AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Kategorie aktywów oraz zobowiązań

Prezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wartość aktywów odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- instrumenty pochodne zabezpieczające,
- aktywa poza zakresem MSSF 9.



Stan na 31 marca 2024 roku

	Zamortyzowany koszt	Wartość godziwa przez pozostałe całkowite dochody	Wartość godziwa przez wynik finansowy	Instrumenty pochodne zabezpieczające	Poza MSSF 9	Razem
Długoterminowe aktywa finansowe	11 293	-	-	-	452	11 745
Należności	213	-	-	-	452	665
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe (w tym pożyczki)	11 080	-	-	-	-	11 080
Krótkoterminowe aktywa finansowe	418 877	-	-	-	131 200	550 077
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	346 298	-	-	-	131 200	477 498
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (w tym pożyczki)	7 526	-	-	-	-	7 526
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	65 053	-	-	-	-	65 053
Kategoria aktywów finansowych razem	430 170	-	-	-	131 652	561 822

Stan na 31 grudnia 2023 roku

	Zamortyzowany koszt	Wartość godziwa przez pozostałe całkowite dochody	Wartość godziwa przez wynik finansowy	Instrumenty pochodne zabezpieczające	Poza MSSF 9	Razem
Długoterminowe aktywa finansowe	10 165	-	-	-	474	10 639
Należności	206	-	-	-	474	680
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe (w tym pożyczki)	9 959	-	-	-	-	9 959
Krótkoterminowe aktywa finansowe	506 206	-	-	-	119 776	625 982
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	407 860	-	-	-	119 776	527 636
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (w tym pożyczki)	7 778	-	-	-	-	7 778
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	90 568	-	-	-	-	90 568
Kategoria aktywów finansowych razem	516 371	-	-	-	120 250	636 621



Wartość zobowiązań prezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

- zobowiązania finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik – przeznaczone do obrotu (ZWG-O),
- zobowiązania finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik – wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (ZWG-W),
- zobowiązania finansowe wycenione według zamortyzowanego kosztu (ZZK),
- instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ),
- zobowiązania poza zakresem MSSF 9.

Stan na 31 marca 2024 roku

	ZWG-O	ZWG-W	ZZK	IPZ	Poza MSSF 9	Razem
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	164 590	-	57 971	222 561
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (długoterminowe)	-	-	130 350	-	-	130 350
Leasing (długoterminowy)	-	-	-	-	50 442	50 442
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	34 240	-	7 529	41 769
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	901 899	-	103 329	1 005 228
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-	556 149	-	83 534	639 683
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (krótkoterminowe)	-	-	345 750	-	-	345 750
Leasing (krótkoterminowy)	-	-	-	-	19 795	19 795
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Kategoria zobowiązań finansowych razem	-	-	1 066 489	-	161 300	1 227 789

Stan na 31 marca 2023 roku

	ZWG-O	ZWG-W	ZZK	IPZ	Poza MSSF 9	Razem
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	176 179	-	57 721	233 900
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (długoterminowe)	-	-	142 131	-	-	142 131
Leasing (długoterminowy)	-	-	-	-	49 989	49 989
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	34 048	-	7 732	41 780
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	896 301	-	100 340	996 641
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-	584 760	-	81 087	665 847
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (krótkoterminowe)	-	-	311 541	-	-	311 541
Leasing (krótkoterminowy)	-	-	-	-	19 253	19 253
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-
Kategoria zobowiązań finansowych razem	-	-	1 072 480	-	158 061	1 230 541

S6: NALEŻNOŚCI I POŻYCZKI

Od roku 2020 Grupa w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej prezentuje odrębnie należności od pożyczek. Ujawnienia w zakresie należności zostały zaprezentowane w nocie S7.

Pożyczki w części długoterminowej pożyczki prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji *Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe*, w części krótkoterminowej w pozycji *Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe*. Udzielone pożyczki spełniają odpowiednie wymogi MSSF 9 i wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansowa pożyczek uważana jest za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

Charakterystykę pożyczek przedstawia poniższa tabela:

Stan na 31 marca 2024 roku

	Waluta	Wartość bilansowa w walucie	Wartość bilansowa w PLN	Oprocentowanie	Termin spłaty
pożyczka ze zmiennym oprocentowaniem	PLN	-	558	WIBOR3M	31.12.2024
pożyczka ze zmiennym oprocentowaniem	PLN	-	251	WIBOR3M + marża	31.12.2024
pożyczka ze zmiennym oprocentowaniem	EUR	2 018	8 677	EURIBOR1Y + marża	01.06.2025
pożyczka ze zmiennym oprocentowaniem	PLN	-	613	WIBOR1M + marża	31.12.2024
Pożyczki wg stanu na koniec okresu			10 099		

Grupa nie dokonała odpisu aktualizującego wartość pożyczek.

S7: NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Należności długoterminowe

	31.03.2024	31.12.2023
Kaucje wpłacone	111	111
Pozostałe należności	103	95
Odpisy aktualizujące wartość należności (-)	-	-
Należności długoterminowe bez czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów	214	206
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	451	474
Razem należności długoterminowe	665	680

Należności krótkoterminowe

	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa finansowe (MSSF 9):		
Należności z tytułu dostaw i usług brutto	357 220	420 420
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	-11 931	-15 598
Należności z tytułu dostaw i usług netto	345 289	404 822
Inne należności	556	55
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności finansowych (-)	-	-
Należności ze sprzedaży aktywów trwałych	167	2 275
Kaucje wpłacone z innych tytułów	286	708
Pozostałe należności finansowe netto	1 009	3 038
Należności finansowe	346 298	407 860
Aktywa niefinansowe (poza MSSF 9):		
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	49 400	45 710
Przedpłaty i zaliczki	60 722	56 886
Pozostałe należności niefinansowe	1 074	2 794
Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych (-)	-	-
Należności niefinansowe	111 196	105 390
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe bez czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów	457 494	513 250
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	20 004	14 386
Razem krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	477 498	527 636

Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek

	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Stan na początek okresu	15 598	5 674
Wpływ wdrożenia MSFF9	-	-
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	220
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-3 768	-953
Odpisy wykorzystane (-)	-	-
Inne zmiany	101	-87
Stan na koniec okresu	11 931	4 851

Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek długoterminowych wyniosły 27 tys. zł.

S8: KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31 marca 2024 roku najistotniejszymi pozycjami były:

- ubezpieczenia, których wartość wyniosła 4 348 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 roku: 5 544 tys. zł),
- asysta techniczna oprogramowania w kwocie 2 494 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023: 2 324 tys. zł),
- podatek od nieruchomości w kwocie 4 881 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023: 645 tys. zł),
- czynsze najmu w kwocie 1 808 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 roku: 2 572 tys. zł),
- obsługa serwisowa w kwocie 2 081 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 roku: 84 tys. zł)

S9: WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Zmiany wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych

Wartości godziwe aktywów oraz zobowiązań finansowych są w przybliżeniu równe ich wartości bilansowej. Sposób ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych został zaprezentowany w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Na dzień 31 marca 2024 roku Grupa nie posiadała otwartych pochodnych instrumentów finansowych.

Przekwalifikowanie aktywów finansowych

Grupa Kapitałowa nie dokonała przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę zasad wyceny tych aktywów pomiędzy wartością godziwą, a ceną nabycia lub metodą zamortyzowanego kosztu.

S10: INSTRUMENTY ZABEZPIEZAJĄCE

Grupa wykorzystuje instrumenty pochodne, by minimalizować ryzyko zmiany kursów walut, w których realizowana jest część transakcji sprzedaży i zakupu.

Część instrumentów pochodnych, pomimo iż od strony ekonomicznej zabezpieczają Grupę przed ryzykiem walutowym, nie stanowią zabezpieczenia w rozumieniu MSSF 9, w związku z tym traktowane są jako instrumenty przeznaczone do obrotu (instrumenty pochodne handlowe). Wszystkie instrumenty pochodne wyceniane są w wartości godziwej, ustalonej na podstawie danych pochodzących z rynku (kursy walut, stopy procentowe).

Na 31 marca 2024 roku Grupa nie posiadała w swoim portfelu aktywnych kontraktów forward.

S11: KAPITAŁ PODSTAWOWY

Kapitał podstawowy według stanu na dzień bilansowy wyniósł 12 075 tys. zł i dzielił się na 60 375 000 akcji o wartości nominalnej po 0,20 zł każda:

	31.03.2024	31.12.2023
Liczba akcji (w szt.)	60 375 000	60 375 000
Wartość nominalna akcji (w zł)	12 075	12 075
Kapitał podstawowy (w tys. zł)	12 075	12 075

S12: KREDYTY

Na dzień 31 marca 2024 roku Grupa posiadała następujące kredyty:

	31.03.2024		31.12.2023	
	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Długo-terminowe
Kredyty obrotowe odnawialne (płynnościowe)	-	-	7 506	-
Kredyty w rachunku kredytowym EUR	30 725	107 482	31 038	116 268
Kredyty w rachunku bieżącym	203 093	-	199 982	-
Kredyty w rachunku kredytowym PLN	-	-	-	-
Faktoring z regresem	38 080	-	17 411	-
Kredyty Grupy Langendorf	13 595	267	16 267	408
Kredyty Fruehauf	47 255	17 022	31 545	18 919
Kredyty Lawrence David	1 426	149	1 675	301
Kredyty Guillén	11 576	5 430	6 117	6 235
Razem	345 750	130 350	311 541	142 131

W dniu 25 stycznia 2024 roku spółka Guillen Desarrollos Industriales S.L. zawarła z bankiem Santander umowę kredytu obrotowego. Termin spłaty przypada na 25 stycznia 2025 roku.

W dniu 25 kwietnia 2024 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) Spółka Wielton S.A. zawarła z konsorcjum banków, w którego skład wchodzi Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A., BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz Bank Gospodarstwa Krajowego aneks do umowy kredytowej z dnia 14 grudnia 2018 roku ze zmianami, w zakresie finansowania Grupy Wielton („Aneks”).

Na mocy Aneksu Spółce został udostępniony w ramach Umowy nowy kredyt obrotowy odnawialny w maksymalnej kwocie do wykorzystania nieprzekraczającej 80 mln zł (kredyt został zdefiniowany w Umowie jako „Kredyt RCF C”). Kredyt RCF C może być wykorzystywany w formie transz, w walucie PLN i przeznaczony jest na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Oprocentowanie Kredytu RCF C jest zmienne, oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę. Ostateczna data spłaty Kredytu RCF C przypada na grudzień 2024 r. Zabezpieczeniem wszelkich zobowiązań Spółki wynikających z tytułu Kredytu RCF C są m.in.: gwarancje Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. wraz z zabezpieczeniami,

hipoteka na nieruchomościach Spółki oraz oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Kpc. Zabezpieczeniem wszelkich zobowiązań Spółki wynikających z tytułu Kredytu RCF C są m.in.: gwarancje Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. wraz z zabezpieczeniami, hipoteka na nieruchomościach Spółki oraz oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Kpc. Pozostałe warunki Kredytu RCF C są zbieżne z warunkami finansowania udostępnionego w ramach Umowy. W okresie sprawozdawczym Spółkom z Grupy Kapitałowej Wielton nie zostały wypowiedziane umowy dotyczące kredytów i pożyczek, jak również Spółki te nie wypowiedziały tego typu umów.

S13: ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania długoterminowe

	31.03.2024	31.12.2023
Inne zobowiązania finansowe	34 240	34 048
Pozostałe zobowiązania długoterminowe razem bez biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów	34 240	34 048
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	7 529	7 732
Długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	41 769	41 780

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.03.2024	31.12.2023
Zobowiązania finansowe (MSSF 9):		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	553 134	582 014
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	3 015	2 746
Razem zobowiązania finansowe	556 149	584 760
Zobowiązania niefinansowe (poza MSSF 9):		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	23 815	26 108
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy	26 664	26 555
Inne zobowiązania niefinansowe	90	674
Zobowiązania z tytułu oczekiwanych zwrotów	13 096	13 240
Krótkoterminowe biernie rozliczenia międzyokresowe	19 869	14 510
Razem zobowiązania niefinansowe	83 534	81 087
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	639 683	665 847

Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Grupę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

S14: REZERWY ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

Stan na 31 marca 2024 roku

Zobowiązania i rezerwy	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Razem
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	62 522	-	62 522
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	16 159	-	16 159
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	30 019	-	30 019
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	16 344	-	16 344
Długoterminowe świadczenia pracownicze	-	7 578	7 578
Rezerwy na odprawy emerytalne	-	7 578	7 578
Razem świadczenia pracownicze	62 522	7 578	70 100

Stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Zobowiązania i rezerwy	Krótko-terminowe	Długo-terminowe	Razem
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	56 528	-	56 528
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	15 663	-	15 663
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	27 572	-	27 572
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	13 293	-	13 293
Długoterminowe świadczenia pracownicze	-	7 587	7 587
Rezerwy na odprawy emerytalne	-	7 587	7 587
Razem świadczenia pracownicze	56 528	7 587	64 115

Wartość rezerw ujętych w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

Rezerwy na inne długoterminowe świadczenia pracownicze:

Stan na 31 marca 2024 roku

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe	Razem
Stan rezerw na początek okresu	7 587	-	-	7 587
Zmiany ujęte w wyniku:				
Koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia	56	-	-	56
Koszty odsetek	-	-	-	-
Ponowna wycena zobowiązania	-	-	-	-
Zmiany bez wpływu na wynik:				
Wypłacone świadczenia (-)	-	-	-	-
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-65	-	-	-65
Wartość bieżąca rezerw na koniec okresu	7 578	-	-	7 578

Stan na 31 grudnia 2023 roku

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe	Razem
Stan rezerw na początek okresu	6 212	-	-	6 212
Zmiany ujęte w wyniku:				
Koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia	1 103	-	-	1 103
Koszty odsetek	407	-	-	407
Ponowna wycena zobowiązania	482	-	-	482
Wypłacone świadczenia (-)	-184	-	-	-184
Zmiany bez wpływu na wynik:				
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-433	-	-	-433
Wartość bieżąca rezerw na koniec okresu	7 587	-	-	7 587

15: POZOSTAŁE REZERWY KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE

	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Stan na początek okresu	32 476	24 957
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	4 469	8 860
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-288	-90
Wykorzystanie rezerw (-)	-1 292	-355
Zwiększenie przez połączenie jednostek gospodarczych	-	-
Przejęcie kontroli nad jednostką zależną	-	-
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	66	6
Stan na koniec okresu	35 431	33 378

Jedną z najistotniejszych pozycji w rezerwach krótkoterminowych na dzień 31 marca 2024 roku była rezerwa na naprawy gwarancyjne w wysokości 13 577 tys. zł.

S16: KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Na dzień 31 marca 2024 roku, w pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe były ujęte środki, jakie Grupa otrzymała w ramach dotacji w kwocie 7 529 tys. zł (w tym dla Centrum Badań i Rozwoju w wysokości 4 376 tys. zł).

Natomiast w pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ujęte były m.in. następujące środki:

- dotacja dla Centrum Badań i Rozwoju w wysokości 330 tys. zł,
- projekt Chłodnia w kwocie 5 577 tys. zł,
- projekt Hydroformowanie w wysokości 11 623 tys. zł.

S17: SEGMENTY OPERACYJNE

W okresie pierwszego kwartału 2024 roku nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości Grupy w zakresie wyodrębniania segmentów operacyjnych oraz zasad wyceny przychodów, wyników oraz aktywów segmentów, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Przychody, wyniki oraz aktywa segmentów operacyjnych

Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

	Produkty transportu drogowego	Produkty transportu Agro	Serwis	Usługi transportowe i spedycyjne	Pozostałe	Razem
Przychody od klientów zewnętrznych	501 602	9 165	24 222	1 231	12 096	548 316
Przychody ogółem, w tym:						
-rozpoznawane w momencie wykonania świadczenia	501 602	9 165	24 222	1 231	12 096	548 316
Wynik operacyjny segmentu	-22 981	-711	3 731	-29	2 175	-17 815

Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku

	Produkt y transportu drogowego	Produkty transportu Agro	Serwis	Usługi transportowe i spedycyjne	Pozostałe	Razem
Przychody od klientów zewnętrznych	786 226	28 928	24 541	724	8 356	848 775
Przychody ogółem, w tym:						
-rozpoznawane w momencie wykonania świadczenia	786 226	28 928	24 541	724	8 356	848 775
Wynik operacyjny segmentu	23 311	165	1 301	379	870	26 026

Ponieważ aktywa nie są wielkością analizowaną przez Zarząd, Grupa, zgodnie z MSSF 8.23, zrezygnowała z ich ujawniania.

Uzgodnienie wyników segmentów operacyjnych z wynikiem z działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej, zaprezentowanym w śródrocznym skróconym skonsolidowanym rachunku wyników, zostało ujawnione poniżej w tabeli:

	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Przychody segmentów		
Łączne przychody segmentów operacyjnych	548 316	848 775
Przychody nie przypisane do segmentów	-	-
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Przychody ze sprzedaży	548 316	848 775
Wynik segmentów		
Wynik operacyjny segmentów	-17 815	26 026
Korekty:		
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	7 451	738
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-707	-326
Zysk na okazijnym nabyciu jednostki zależnej	-	-
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-11 071	26 438
Przychody finansowe	657	4 648
Koszty finansowe (-)	-8 855	-10 484
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-19 269	20 602

WPROWADZENIE NOWYCH PRODUKTÓW

W ramach prowadzonych prac badawczo rozwojowych w Grupie Wielton w pierwszym kwartale 2024 zostały wprowadzone do regularnej oferty nowe modele produktowe:

- **PRODUKTY SEGMENTU TRANSPORTU DROGOWEGO**
 - nowy model naczepy wywrotki Scrap Master,
- **PRODUKTY TRANSPORTU AGRO**
 - przyczepę skorupową konisch
 - przyczepę skorupową tridem.

S18: POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

W skróconym skonsolidowanym rachunku wyników za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku najistotniejsze pozycje pozostałych przychodów operacyjnych to odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych w kwocie 3 768 tys. zł.

Najistotniejszymi pozycjami w kosztach operacyjnych były zapłacone kary i odszkodowania w kwocie 305 tys. zł.

Dla porównania, w pierwszym kwartale 2023 roku najistotniejszą pozycją pozostałych przychodów operacyjnych było odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych w kwocie 650 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 najistotniejszą pozycją pozostałych kosztów operacyjnych były zapłacone kary i odszkodowania w kwocie 232 tys. zł.

S19: KOSZTY WYKAZANE W SPRAWOZDANIU Z WYNIKU, DOTYCZĄCE PRAWA DO UŻYTKOWANIA

W związku z wdrożeniem MSSF 16 Grupa wykazała następujące koszty związane z prawem do użytkowania:

	od 01.01.2024 do 31.03.2024
Koszty odsetek	337
Koszty związane z krótkoterminowymi umowami leasingowymi	1 530
Koszty związane z umowami leasingowymi aktywów o niskiej wartości, które nie są umowami krótkoterminowymi	10
Koszty leasingu razem	1 877

S20: PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

W okresie pierwszego kwartału 2024 roku najistotniejszą pozycją przychodów finansowych stanowiły odsetki dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy w kwocie 617 tys. zł. W kosztach finansowych najistotniejszą pozycją były koszty odsetek w wysokości 6 801 tys. zł oraz strata z tytułu różnic kursowych w kwocie 1 589 tys. zł.

Dla porównania, w okresie trzech pierwszych miesięcy 2023 roku najistotniejszą pozycją przychodów finansowych były zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik w kwocie 4 339 tys. zł. W kosztach finansowych najistotniejszą pozycją stanowiły koszty odsetek w wysokości 8 594 tys. zł oraz strata z tytułu różnic kursowych w wysokości 1 661 tys. zł.

S21: ZYSK NA AKCJĘ

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana poniżej:

	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	60 375 000	60 375 000
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	60 375 000	60 375 000
Działalność kontynuowana		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-16 167	13 662
Podstawowy zysk (strata) na akcję (w zł)	-0,27	0,23
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (w zł)	-0,27	0,23
Działalność zaniechana		
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Zysk (strata) netto	-16 167	13 662
Podstawowy zysk (strata) na akcję (w zł)	-0,27	0,23
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (w zł)	-0,27	0,23

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WIELTON S.A.

GLÓWNE BILANS – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – SPRAWOZDANIE
JEDNOSTKOWE

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH –
SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM –
SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE

NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO



BILANS – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE

AKTYWA

	Nota	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
A. Aktywa trwałe		895 807	849 393	740 426
I. Wartości niematerialne i prawne		86 030	81 513	33 884
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		13 156	10 958	12 100
2. Wartość firmy		-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		72 874	70 555	21 784
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	J1	404 272	405 911	371 721
1. Środki trwałe		287 702	290 412	201 055
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		25 488	25 488	25 488
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		159 640	158 300	94 548
c) urządzenia techniczne i maszyny		80 383	83 420	66 440
d) środki transportu		8 689	9 341	7 358
e) inne środki trwałe		13 502	13 863	7 221
2. Środki trwałe w budowie		69 612	64 374	121 403
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		46 958	51 125	49 263
III. Należności długoterminowe		111	110	102
1. Od jednostek powiązanych		-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3. Od pozostałych jednostek		111	110	102
IV. Inwestycje długoterminowe		395 779	355 356	332 671
1. Nieruchomości	J2	5 694	5 694	5 694
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		390 085	349 662	326 977
a) w jednostkach powiązanych		381 408	340 890	319 923
- udziały lub akcje		313 135	280 802	279 064
- inne papiery wartościowe		-	-	-
- udzielone pożyczki		68 273	60 088	40 859
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
c) w pozostałych jednostkach		8 677	8 772	7 054
- udzielone pożyczki		8 677	8 772	7 054
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		9 615	6 503	2 048
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	J6	9 305	6 288	2 048
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		310	215	-

	Nota	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
B. Aktywa obrotowe		572 631	583 699	733 975
I. Zapasy	J3	221 208	218 972	292 051
1. Materiały		104 332	107 274	121 975
2. Półprodukty i produkty w toku		37 280	36 118	38 862
3. Produkty gotowe		72 913	72 193	123 937
4. Towary		6 609	3 265	6 016
5. Zaliczki na dostawy i usługi		74	122	1 261
II. Należności krótkoterminowe	J4	307 558	318 664	394 513
1. Należności od jednostek powiązanych		180 685	161 095	204 928
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		180 278	160 758	204 793
- do 12 miesięcy		180 278	160 758	204 793
b) inne		407	337	135
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		126 873	157 569	189 585
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		94 391	122 636	142 140
- do 12 miesięcy		94 391	122 636	142 140
- powyżej 12 miesięcy		-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		32 070	34 059	47 411
c) inne		412	874	34
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		32 752	37 304	36 649
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		32 752	37 304	36 649
a) w jednostkach powiązanych		27 499	28 333	25 316
- udzielone pożyczki		27 499	28 333	25 316
b) w pozostałych jednostkach		1 421	1 413	6 431
- udziały lub akcje		-	-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	-
- udzielone pożyczki		1 421	1 413	1 596
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-	4 835
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 832	7 558	4 902
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		622	7 558	4 793
- inne środki pieniężne		3 210	-	109
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		11 113	8 759	10 762
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-	-
Aktywa razem		1 468 438	1 433 092	1 474 401

PASYWA

	Nota	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
A. Kapitał (fundusz) własny		536 707	544 171	473 682
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		12 075	12 075	12 075
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		369 674	369 674	351 134
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		72 368	72 368	72 368
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		2 231	1 054	-7 913
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		50 000	50 000	20 000
- na udziały (akcje) własne		50 000	50 000	20 000
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		111 368	-	72 690
VI. Zysk (strata) netto		-8 641	111 368	25 696
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		931 731	888 921	1 000 719
I. Rezerwy na zobowiązania	J5	17 437	9 908	19 518
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		3 501	3 301	4 662
- długoterminowa	J5	1 421	1 421	939
- krótkoterminowa	J5	2 080	1 880	3 723
3. Pozostałe rezerwy		13 936	6 607	14 856
- długoterminowe		-	-	-
- krótkoterminowe	J5	13 936	6 607	14 856
II. Zobowiązania długoterminowe		154 192	148 835	174 104
1. Wobec jednostek powiązanych		34 407	19 566	21 039
a) inne zobowiązania finansowe		-	-	-
b) z tytułu pożyczek		34 407	19 566	21 039
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		119 785	129 269	153 065
a) kredyty i pożyczki		107 482	116 268	149 808
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe		12 303	13 001	3 257
d) zobowiązania wekslowe		-	-	-
e) inne		-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		738 196	711 458	791 764
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		42 403	23 374	13 947
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		15 537	13 275	13 922
- do 12 miesięcy		15 537	13 275	13 922
b) inne		1 200	-	-
c) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-	-
d) z tytułu pożyczek		25 666	10 099	25
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		694 182	687 897	776 727
a) kredyty i pożyczki		233 818	238 527	209 142
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe		40 223	19 546	56 512
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		366 571	384 010	468 052
- do 12 miesięcy		366 571	384 010	468 052
e) zaliczki otrzymane na dostawy		18 128	13 233	13 269
f) zobowiązania wekslowe		3 015	2 746	1 819
g) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		19 574	15 631	14 737
h) z tytułu wynagrodzeń		9 355	10 096	10 284
i) inne		3 498	4 108	2 912
4. Fundusze specjalne		1 611	187	1 090
IV. Rozliczenia międzyokresowe		21 906	18 720	15 333
1. Ujemna wartość firmy		-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		21 906	18 720	15 333
- długoterminowe		4 376	4 457	4 706
- krótkoterminowe		17 530	14 263	10 627
Pasywa razem		1 468 438	1 433 092	1 474 401

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Wartość księgowa	536 707	544 171	473 682
Liczba akcji	60 375 000	60 375 000	60 375 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	8,89	9,01	7,85
Rozwodniona liczba akcji	60 375 000	60 375 000	60 375 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	8,89	9,01	7,85

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE

	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	281 267	465 387
- od jednostek powiązanych	89 969	162 235
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	261 090	448 224
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 177	17 163
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	263 438	392 978
- jednostkom powiązanym	84 525	137 626
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	248 259	381 426
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 179	11 552
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	17 829	72 409
D. Koszty sprzedaży	17 140	20 596
E. Koszty ogólnego zarządu	16 926	17 503
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)	-16 237	34 310
G. Pozostałe przychody operacyjne	8 508	458
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	17	-
II. Dotacje	86	121
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 137	-
IV. Inne przychody operacyjne	268	337
H. Pozostałe koszty operacyjne	534	1 158
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	122
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	341
III. Inne koszty operacyjne	534	695
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-8 263	33 610
J. Przychody finansowe	3 033	7 328
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	874	2 261
- od jednostek powiązanych	874	2 261
II. Odsetki, w tym:	1 371	728
- od jednostek powiązanych	1 342	682
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	344
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	3 995
V. Inne	788	-
K. Koszty finansowe	6 573	7 683
I. Odsetki, w tym:	6 274	6 356
- dla jednostek powiązanych	635	81
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	299	1 327
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-11 803	33 255
M. Podatek dochodowy	-3 162	7 559
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-8 641	25 696

	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
Zysk (strata) netto zanalizowany	77 031	78 018
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	60 375 000	60 375 000
Zysk (strata) zanalizowany na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,28	1,29
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	60 375 000	60 375 000
Zanalizowany rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,28	1,29

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE

	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-8 641	25 696
II. Korekty razem	10 521	-3 015
1. Amortyzacja	9 642	7 521
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(114)	652
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 344	2 414
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2	-4 218
5. Zmiana stanu rezerw	7 529	7 483
6. Zmiana stanu zapasów	-2 234	-78 132
7. Zmiana stanu należności	-20 273	12 738
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 014	42 707
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 518	5 087
10. Inne korekty	129	733
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	1 880	22 681
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 646	6 004
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	131	850
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	767	1 921
a. w jednostkach powiązanych	754	1 901
- odsetki	12	26
- dywidendy i udziały w zyskach	742	1 875
b. w pozostałych jednostkach	13	20
- odsetki	13	20
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 748	3 233
II. Wydatki	-24 196	-37 282
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-14 252	-17 466
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-8 312	-8 496
a. w jednostkach powiązanych	-8 312	-8 496
- nabycie aktywów finansowych	-5	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-8 307	-8 496
b. w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-1 632	-11 320
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-21 550	-31 278
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	36 963	2 542
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	33 692	1 669
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	3 271	873
II. Wydatki	-20 999	-22 294
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-15 229	-15 544
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-816	-926
8. Odsetki	-4 954	-5 824
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	15 964	-19 752
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-3 706	-28 349
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 692	-28 291
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	14	58
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 524	33 193
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	3 818	4 844
- o ograniczonej możliwości dysponowania	163	528

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE

	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2023- 31.03.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	544 171	445 713	445 713
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	544 171	445 713	445 713
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 075	12 075	12 075
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
a. zwiększenie	-	-	-
b. zmniejszenie	-	-	-
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 075	12 075	12 075
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	369 674	351 134	351 134
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	18 540	-
a. zwiększenie z tytułu:	-	18 540	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	18 540	-
b. zmniejszenie z tytułu	-	-	-
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	369 674	369 674	351 134
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 054	-10 186	-10 186
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	1 177	11 240	2 273
a. zwiększenie z tytułu:	1 177	11 240	2 273
- instrumentów zabezpieczających	1 177	11 240	2 273
b. zmniejszenie z tytułu	-	-	-
- instrumentów zabezpieczających	-	-	-
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 231	1 054	-7 913
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	50 000	20 000	20 000
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	30 000	-
a. zwiększenie z tytułu:	-	30 000	-
- podział zysku	-	30 000	-
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	50 000	50 000	20 000
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	111 368	72 690	72 690
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	111 368	72 690	72 690
- korekty błędów	-	-	-
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	111 368	72 690	72 690
a. zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
b. zmniejszenie (z tytułu)	-	72 690	-
- wypłata dywidendy	-	24 150	-
- przekazanie na kapitał zapasowy	-	18 540	-
- przekazanie na kapitał rezerwowy	-	30 000	-
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	111 368	-	72 690
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-
a. zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
b. zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	111 368	-	72 690
6. Wynik netto	-8 641	111 368	25 696
a. zysk netto	-8 641	111 368	25 696
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	536 707	544 171	473 682
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	536 707	544 171	473 682

NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości wskazanymi w ustawie z 29 września 1994 roku o rachunkowości. W okresie pierwszego kwartału 2024 roku zasady rachunkowości nie uległy zmianie i zostały zaprezentowane w ostatnim jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku opublikowanym 25 kwietnia 2024 roku.

W okresie pierwszego kwartału 2024 roku nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

J1: RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Stan rzeczowych aktywów trwałych

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
1. Środki trwałe, w tym:	287 702	290 412	201 055
a) grunty	25 488	25 488	25 488
b) budynki i budowle	159 640	158 300	94 548
c) maszyny i urządzenia	80 383	83 420	66 440
d) środki transportu	8 689	9 341	7 358
e) inne środki trwałe	13 502	13 863	7 221
2. Środki trwałe w budowie	69 612	64 374	121 403
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	46 958	51 125	49 263
Rzeczowe aktywa trwałe, razem:	404 272	405 911	371 721

NABYCIA I ZBYCIA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2024	25 488	158 300	83 420	9 341	13 863	64 374	354 786
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	2 935	1 768	453	419	9 344	14 919
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-166	-226	-65	-	-457
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-3	-	-	-5 575	-5 578
Amortyzacja (-)	-	-1 595	-4 636	-879	-715	-	-7 825
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	1 469	1 469
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2024	25 488	159 640	80 383	8 689	13 502	69 612	357 314

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023	25 488	95 044	63 697	8 805	7 576	112 435	313 045
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	67 528	36 951	4 419	8 173	70 802	187 873
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-166	-1 253	-20	-117 395	-118 834
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-170	-	-	-	-170
Amortyzacja (-)	-	-4 306	-16 892	-2 630	-1 866	-	-25 694
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-1 468	-1 468
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	34	-	-	-	-	34
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2023	25 488	158 300	83 420	9 341	13 863	64 374	354 786

Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023	25 488	95 044	63 697	8 805	7 576	112 435	313 045
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	-	447	6 686	11	93	16 424	23 661
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-	-	-40	-743	-20	-	-803
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	-	-	-170	-	-	-7 456	-7 626
Amortyzacja (-)	-	-977	-3 733	-715	-428	-	-5 853
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących	-	34	-	-	-	-	34
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023	25 488	94 548	66 440	7 358	7 221	121 403	322 458

Zmiana stanu odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Stan na początek okresu	2 003	568	568
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	1 469	-
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-1 469	-34	-34
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-
Stan na koniec okresu	534	2 003	534

Poniżej zaprezentowano poczynione przez spółkę zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych:

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Budowa hali do produkcji płyt chłodniczych	-	-	4 131
System produkcji paneli chłodniczych	106	107	-
Prasa krawędziowa	102	103	12 153
Utwardzenie działek	-	-	566
Budowa hali magazynowej	-	-	3 738
Instalacja PV o mocy 3 319,77 kWp	128	132	-
Dostawa i montaż giętarki do belek aluminiowych	1 432	-	4 880
Dostawa i montaż maszyny do spawania tarcowego	9 551	9 656	-
Zakup oprzyrządowania linii HP	-	-	370
Zobowiązania razem	11 319	9 998	25 838

J2: NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Poniższa tabela przedstawia zmiany jakie miały miejsce w zakresie nieruchomości inwestycyjnych:

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Wartość na początek okresu	5 694	5 694	5 694
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-
Wartość na koniec okresu	5 694	5 694	5 694

Spółka wycenia nieruchomości inwestycyjne w wartości historycznej. Na nieruchomości inwestycyjne składają się nieruchomości o wartości 882 tys. zł co do których Spółka nie ma jednoznacznie sprecyzowanego celu wykorzystania oraz nieruchomości o wartości 4 812 tys. zł nabyte 28 września 2018 roku, które przeznaczone będą na sprzedaż lub do wynajmu. W okresie pierwszego kwartału 2024 roku nie zaobserwowano zmian na rynku nieruchomości powodujących, iż cena nabycia różni się od wartości godziwej.

J3: ZAPASY

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Stan na początek okresu	7 615	1 091	1 091
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	6 757	250
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-5 999	-233	-
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 616	7 615	1 341

J4: ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW FINANSOWYCH

Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Stan na początek okresu	196	291	291
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	527	124
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-52	-622	-
Odpisy wykorzystane (-)	-	-	-
Reklasyfikacja	-	-	-
Stan na koniec okresu	144	196	415

J5: ZMIANA STANU REZERW

Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Stan na początek okresu	1 880	1 551	1 551
Rezerwy ujęte jako koszt w okresie	200	329	2 172
Reklasyfikacja	-	-	-
Ponowna wycena zobowiązania	-	-	-
Rozwiązanie rezerwy w okresie (-)	-	-	-
Reklasyfikacja	-	-	-
Stan na koniec okresu	2 080	1 880	3 723

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Stan na początek okresu	6 607	10 256	10 256
Rezerwy ujęte jako koszt w okresie	7 867	3 505	7 140
Rozwiązanie rezerwy w okresie (-)	-538	-7 154	-2 540
Stan na koniec okresu	13 936	6 607	14 856

Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Stan na początek okresu	1 421	939	939
Rezerwy ujęte jako koszt w okresie	-	482	-
Reklasyfikacja	-	-	-
Ponowna wycena zobowiązania	-	-	-
Rozwiązanie rezerwy w okresie (-)	-	-	-
Reklasyfikacja	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 421	1 421	939

J6: REZERWY I AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	8 525	12 392	12 392
a) odniesionych na wynik finansowy	8 772	10 003	10 003
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	153	153
- rezerwy	1 884	2 423	2 423
- odsetki	247	322	322
- odpis aktualizujący należności	39	57	57
- niewypłacone wynagrodzenia	64	63	63
- niezapłacone składki ZUS	957	881	881
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	230	156	156
- odpis aktualizujący zapasy	1 446	207	207
- odpis aktualizujący środki trwałe	381	108	108
- strata podatkowa	2 802	5 633	5 633
- aktywo od premii inwestycyjnej	632	-	-
- z tytułu leasingu	7	-	-
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wartości niematerialne i prawne)	-	-	-
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	83	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	-247	2 389	2 389
2. Zwiększenia	6 105	21 121	5 166
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	6 629	21 368	3 310
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-	-
- rezerwy	1 532	820	1 665
- odsetki	309	247	303
- odpis aktualizujący należności	-	100	24
- niewypłacone wynagrodzenia	58	64	77
- niezapłacone składki ZUS	465	957	1 008
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	282	230	-
- odpis aktualizujący zapasy	-	1 349	48
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	279	-
- strata podatkowa	1 998	2 790	-
- aktywo od premii inwestycyjnej	1 703	14 442	-
- z tytułu leasingu	13	7	3
- różnice między bilansowym a podatkowym ujęciem prowizji od kredytów	-	-	182
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	269	83	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	-524	-247	1 856
3. Zmniejszenia	2 991	24 988	13 325
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	3 237	22 599	10 936
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	153	153
- rezerwy	103	1 359	483
- odsetki	247	322	322
- odpis aktualizujący należności	10	118	-
- niewypłacone wynagrodzenia	64	63	63
- niezapłacone składki ZUS	957	881	881
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	230	156	156
- odpis aktualizujący zapasy	1 257	110	-
- odpis aktualizujący środki trwałe	279	6	6
- strata podatkowa	-	5 621	-
- aktywo od premii inwestycyjnej	-	13 810	2 517

- rozliczenie podatku	-	-	6 355
- z tytułu leasingu	7	-	-
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wartości niematerialne i prawne)	-	-	-
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	83	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	-246	2 389	2 389
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	11 639	8 525	4 233
a) odniesionych na wynik finansowy	12 164	8 772	2 377
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-	-
- rezerwy	3 313	1 884	3 605
- odsetki	309	247	303
- odpis aktualizujący należności	29	39	81
- niewypłacone wynagrodzenia	58	64	77
- niezapłacone składki ZUS	465	957	1 008
- wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów	282	230	-
- odpis aktualizujący zapasy	189	1 446	255
- odpis aktualizujący środki trwałe	102	381	102
- strata podatkowa	4 800	2 802	5 633
- aktywo od premii inwestycyjnej	2 335	632	-2 517
- rozliczenie podatku	-	-	-6 355
- z tytułu leasingu	13	7	3
- różnice między bilansowym a podatkowym ujęciem prowizji od kredytów	-	-	182
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	269	83	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z wyceną instrumentów zabezpieczających	-525	-247	1 856

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 234	2 500	2 500
a) odniesionej na wynik finansowy	2 234	2 500	2 500
- z tytułu leasingu	-	1	1
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wartości niematerialne i prawne)	19	47	47
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	-	252	252
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	-	-
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-	-
- nieotrzymane odsetki	1 622	962	962
- nieotrzymane odszkodowania	15	35	35
- koszty transakcyjne nabycia udziałów	-	-	-
- przejściowa różnica między wartością bilansową a podatkową otrzymanych rabatów cenowych	326	930	930
- różnice między bilansowym a podatkowym ujęciem gwarancji	59	80	80
- pozostałe rezerwy	193	193	193
b) odniesionej na kapitał własny	-	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-
2. Zwiększenia	524	1 374	1 058
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	524	1 374	1 058
- z tytułu leasingu	-	-	-
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wartości niematerialne i prawne)	12	19	38

- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	-	-	191
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	-	-
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-	606
- nieotrzymane odsetki	260	762	136
- nieotrzymane odszkodowania	13	15	46
- przejściowa różnica między wartością bilansową a podatkową otrzymanych rabatów cenowych	204	326	-
- różnice między bilansowym a podatkowym ujęciem gwarancji	35	59	41
- pozostałe rezerwy	-	193	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-
3. Zmniejszenia	424	1 640	1 375
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	424	1 640	1 375
- z tytułu leasingu	-	1	1
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wartości niematerialne i prawne)	19	47	47
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	-	252	252
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	-	-
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-	-
- nieotrzymane odsetki	5	102	30
- nieotrzymane odszkodowania	15	35	35
- koszty transakcyjne nabycia udziałów	-	-	-
- przejściowa różnica między wartością bilansową a podatkową otrzymanych rabatów cenowych	326	930	930
- różnice między bilansowym a podatkowym ujęciem gwarancji	59	80	80
- pozostałe rezerwy	-	193	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	2 334	2 234	2 183
a) odniesionej na wynik finansowy	2 334	2 234	2 183
- z tytułu leasingu	-	-	-
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (wartości niematerialne i prawne)	12	19	38
- różnice między amortyzacją bilansową a podatkową (środki trwałe)	-	-	191
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	-	-
- odpis z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	-	-	606
- nieotrzymane odsetki	1 877	1 622	1 068
- nieotrzymane odszkodowania	13	15	46
- koszty transakcyjne nabycia udziałów	-	-	-
- przejściowa różnica między wartością bilansową a podatkową otrzymanych rabatów cenowych	204	326	-
- różnice między bilansowym a podatkowym ujęciem gwarancji	35	59	41
- pozostałe rezerwy	193	193	193
b) odniesionej na kapitał własny	-	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-

Ważnym czynnikiem w realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych Wielton S.A. jest możliwość skorzystania z premii inwestycyjnej w ramach zezwoleń na prowadzenie działalności na terenie Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej jak i środków unijnych otrzymanych na wprowadzenie do produkcji chłodni oraz technologii hydroformowania.

W 2018 roku Łódzka Specjalna Strefa Ekonomiczna S.A. wydała decyzję o udzieleniu Spółce wsparcia zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018 roku o wspieraniu nowych inwestycji na realizację inwestycji na terenie Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. W ramach udzielonego wsparcia Spółka realizuje kolejny projekt inwestycyjny na terenie Strefy związany z rozbudową posiadanej obecnie infrastruktury produkcyjnej, montażowej i serwisowej istniejącego zakładu w Wieluniu oraz w miejscowościach Urbanice i Widoradz w gminie Wieluń. O udzieleniu tej decyzji Wielton S.A. poinformował w raporcie

bieżącym nr 21/2018 z dnia 10 grudnia 2018 roku, a następnie o jej zmianie w raporcie bieżącym nr 8/2021 z dnia 6 maja 2021 roku.

W dniu 19 maja 2023 roku Emitent powziął informację o wydaniu przez Ministra Rozwoju i Technologii decyzji o zmianie terminu na poniesienie wydatków inwestycyjnych oraz terminu zakończenia inwestycji.

Na mocy ww. decyzji, na wniosek Spółki, termin na poniesienie wydatków inwestycyjnych oraz termin zakończenia inwestycji uległ przedłużeniu odpowiednio do dnia 31 grudnia 2024 roku (dotychczas termin ten przypadał na 31 grudnia 2022 roku) oraz do dnia 9 grudnia 2025 roku (dotychczas termin ten przypadał na 31 grudnia 2023 roku). Wnioskowanie o powyższą zmianę wynikało m.in. z nagłego wzrostu cen energii, surowców i komponentów wykorzystywanych do produkcji wyrobów Emitenta oraz ograniczeń wynikających z inwazji Rosji na Ukrainę i związanych z nią sankcji, które przełożyły się na znaczące zawirowania w łańcuchach dostaw, utrudniających realizację prac w ramach inwestycji.

O decyzji Ministra Rozwoju i Technologii Wielton S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 6/2023 z dnia 19 maja 2023 roku.

W dniu 24 sierpnia 2022 roku Łódzka Specjalna Strefa Ekonomiczna S.A. wydała decyzję o udzieleniu Spółce wsparcia zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018 roku o wspieraniu nowych inwestycji na realizację inwestycji na terenie Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. W ramach udzielonego wsparcia Spółka realizuje kolejny projekt inwestycyjny na terenie Strefy polegający na rozbudowie i modernizacji parku maszynowego i technologicznego, przeprowadzeniu reorganizacji realizowanych obecnie procesów produkcyjnych, przebudowie istniejących oraz wybudowaniu nowych obiektów wspierających funkcje produkcyjne, a także rozbudowie niezbędnej infrastruktury wspomagającej, w celu zwiększenia zdolności produkcyjnej istniejącego zakładu w Wieluniu oraz w miejscowościach Urbanice i Widoradz w gminie Wieluń. Zgodnie z warunkami wsparcia Spółka poniesie na terenie realizacji inwestycji koszty kwalifikowane o łącznej wartości 50 mln zł, przy czym nakłady w wysokości 45 mln zł zostaną poniesione w terminie do dnia 31 grudnia 2027 roku, a nakłady w wysokości 5 mln zł związane z najmem nieruchomości – do dnia 31 grudnia 2032 roku. Zakończenie realizacji inwestycji powinno nastąpić do dnia 31 grudnia 2027 roku. W terminie do dnia 31 grudnia 2024 roku Wielton S.A. powinien utrzymać na terenie realizacji inwestycji łączne zatrudnienie na poziomie co najmniej 1 930 etatów, po utworzeniu na terenie realizacji inwestycji co najmniej 1 nowego miejsca pracy w terminie do dnia 31 grudnia 2023 roku. Ze względu na wielkość Spółki i lokalizację inwestycji maksymalna intensywność pomocy regionalnej udzielonej przedsiębiorcy wynosi 40%, zatem maksymalna możliwa wysokość pomocy publicznej przysługującej Spółce wyniesie 20 mln zł.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Poręczenie spłaty zobowiązań	4 105	8 542	11 329
Gwarancje udzielone	3 787	3 909	4 667
Gwarancje udzielone do umów o usługę budowlaną	-	-	-
Sprawy sporne i sądowe	-	-	-
Sprawy sporne i sądowe z Urzędem Skarbowym	-	-	-
Inne zobowiązania warunkowe - umowy buy back	38 311	39 010	49 663
Zobowiązania warunkowe ogółem	46 203	51 461	65 659



ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI

Niniejszy rozszerzony skonsolidowany raport okresowy Grupy Kapitałowej Wielton za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku został zatwierdzony przez Zarząd Wielton S.A. w dniu 28 maja 2024 roku (skorygowany w dniu 29 maja 2024 roku).

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
29 maja 2024	Paweł Szataniak	Prezes Zarządu	
29 maja 2024	Mariusz Golec	I Wiceprezes Zarządu	
29 maja 2024	Piotr Kuś	Wiceprezes Zarządu	



29 maja 2024

Tomasz Śniatała

Członek Zarządu

29 maja 2024

Włodzimierz Masłowski

Członek Zarządu

29 maja 2024

Andrzej Mowczan

Członek Zarządu

29 maja 2024

Maciej Grzelązka

Członek Zarządu

Data zatwierdzenia: 28 maja 2024 roku
Korekta z dnia 29 maja 2024 roku



**WIELTON
GROUP**