

## WAFIOS Aktiengesellschaft

### Reutlingen

### Konzernabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2022 bis zum 31.12.2022

### Konzernbilanz zum 31. Dezember 2022

#### Aktiva

|                                                   | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                   | EUR            | EUR            |
| A. Anlagevermögen                                 |                |                |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 1.544.241,00   | 1.879.636,00   |
| II. Sachanlagen                                   | 17.793.917,27  | 16.811.279,73  |
| III. Finanzanlagen                                | 1.727.411,24   | 1.804.052,34   |
|                                                   | 21.065.569,51  | 20.494.968,07  |
| B. Umlaufvermögen                                 |                |                |
| I. Vorräte                                        |                |                |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                | 23.201.590,00  | 19.027.175,40  |
| 2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen    | 46.644.744,00  | 41.428.546,00  |
| 3. Fertige Erzeugnisse und Waren                  | 28.340.454,00  | 25.473.087,00  |
| 4. Geleistete Anzahlungen                         | 778.665,97     | 335.131,35     |
| 5. Erhaltene Anzahlungen                          | -29.046.159,77 | -23.671.148,99 |
|                                                   | 69.919.294,20  | 62.592.790,76  |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände |                |                |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen     | 22.215.177,68  | 17.864.609,26  |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                  | 2.042.860,30   | 1.845.394,26   |
|                                                   | 24.258.037,98  | 19.710.003,52  |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 14.022.457,08  | 18.194.066,79  |
|                                                   | 108.199.789,26 | 100.496.861,07 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 283.451,43     | 170.740,71     |



|                                                                                    | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                    | EUR            | EUR            |
| D. Aktive latente Steuern                                                          | 1.163.000,00   | 906.000,00     |
|                                                                                    | 130.711.810,20 | 122.068.569,85 |
| <b>Passiva</b>                                                                     |                |                |
|                                                                                    | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|                                                                                    | EUR            | EUR            |
| A. Eigenkapital                                                                    |                |                |
| I. Gezeichnetes Kapital                                                            | 15.600.000,00  | 15.600.000,00  |
| II. Kapitalrücklage                                                                | 1.545.150,65   | 1.545.150,65   |
| III. Gewinnrücklagen                                                               | 33.008.443,56  | 29.076.797,11  |
| IV. Eigenkapitaldifferenz aus Währungsumrechnung                                   | -7.743.205,36  | -8.648.873,57  |
| V. Gewinnvortrag                                                                   | 14.485.319,09  | 13.391.245,90  |
| VI. Konzernjahresüberschuss ohne Ergebnisanteile nicht beherrschter Anteile        | 7.761.599,94   | 6.225.719,64   |
| VII. Nicht beherrschte Anteile                                                     | 1.085.231,65   | 1.156.386,31   |
| - davon Anteil am Konzernjahresergebnis: EUR -71.154,66 (Vorjahr: EUR -57.947,30)  |                |                |
|                                                                                    | 65.742.539,53  | 58.346.426,04  |
| B. Rückstellungen                                                                  |                |                |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                       | 29.114.097,41  | 29.733.308,94  |
| 2. Steuerrückstellungen                                                            | 2.579.331,00   | 1.147.995,00   |
| 3. Sonstige Rückstellungen                                                         | 13.197.050,00  | 12.278.499,00  |
|                                                                                    | 44.890.478,41  | 43.159.802,94  |
| C. Verbindlichkeiten                                                               |                |                |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                    | 4.435.448,07   | 4.889.423,31   |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                | 6.575.731,97   | 7.267.191,82   |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                             | 363.829,30     | 449.030,58     |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten                                                      | 8.703.782,92   | 7.956.695,16   |
| - davon aus Steuern: EUR 2.780.322,64 (Vorjahr: EUR 2.665.330,71)                  |                |                |
| - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 126.493,42 (Vorjahr: EUR 85.555,47) |                |                |
|                                                                                    | 20.078.792,26  | 20.562.340,87  |
|                                                                                    | 130.711.810,20 | 122.068.569,85 |

## Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022

|                                                                                             | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                             | EUR            | EUR            |
| 1. Umsatzerlöse                                                                             | 187.480.628,25 | 166.586.583,01 |
| 2. Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                            | 6.157.692,00   | 10.829.266,00  |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge                                                            | 2.720.393,00   | 3.665.887,90   |
| 4. Materialaufwand                                                                          |                |                |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | -68.312.467,24 | -65.178.152,04 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                     | -6.485.984,03  | -6.345.368,02  |
|                                                                                             | -74.798.451,27 | -71.523.520,06 |
| 5. Rohergebnis                                                                              | 121.560.261,98 | 109.558.216,85 |
| 6. Personalaufwand                                                                          |                |                |
| a) Löhne und Gehälter                                                                       | -68.169.293,16 | -63.498.656,15 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung              | -13.752.038,63 | -13.434.640,07 |
|                                                                                             | -81.921.331,79 | -76.933.296,22 |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -2.729.665,23  | -3.094.802,21  |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                                       | -24.350.512,98 | -19.733.569,70 |
| 9. Ergebnis aus assoziierten Unternehmen                                                    | -61.201,16     | 12.549,04      |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                    | 110.910,62     | 60.368,36      |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                        | -1.284.218,06  | -1.312.471,58  |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                                    | -3.338.618,92  | -2.146.983,09  |
| 13. Ergebnis nach Steuern                                                                   | 7.985.624,46   | 6.410.011,45   |
| 14. Sonstige Steuern                                                                        | -295.179,18    | -242.239,11    |
| 15. Konzernjahresüberschuss                                                                 | 7.690.445,28   | 6.167.772,34   |
| 16. Ergebnisanteile nicht beherrschter Anteile                                              | 71.154,66      | 57.947,30      |
| 17. Konzernjahresüberschuss ohne Ergebnisanteile nicht beherrschter Anteile                 | 7.761.599,94   | 6.225.719,64   |

## Konzernanhang für das Geschäftsjahr 2022

### I. Allgemeine Angaben zum Konzernabschluss und Konzernabschlussstichtag

Die Firmierung der Gesellschaft lautet WAFIOS Aktiengesellschaft. Die Gesellschaft hat ihren Sitz in Reutlingen und ist eingetragen beim Amtsgericht Stuttgart unter HR B 353427.



Der Konzernabschluss der WAFIOS AG zum 31. Dezember 2022 wurde nach den Vorschriften der §§ 238 ff. HGB, insbesondere §§ 290 ff. HGB, und unter Beachtung der aktienrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt nach den gesetzlichen Vorgaben des Gesamtkostenverfahrens gemäß § 275 Absatz 2 HGB.

Das Geschäftsjahr für den Konzern und die konsolidierten Unternehmen entspricht dem Kalenderjahr.

Abweichend vom Vorjahr werden im Berichtsjahr innerhalb der Vorratsbestände einzelne Artikelgruppen eines Tochterunternehmens (TEUR 3.019; Vj. TEUR 2.036), die überwiegend dazu bestimmt sind, als Bestandteile in die hergestellten Produkte einzugehen, unter der Position "Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe" ausgewiesen. Im Vorjahr erfolgte der Ausweis als Waren in der Position "Fertigerzeugnisse und Waren". Zur besseren Vergleichbarkeit wurden im vorliegenden Jahresabschluss die Vorjahreswerte entsprechend angepasst.

Ansonsten sind die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze unverändert im Vergleich zum Vorjahr.

## II. Angaben zum Konsolidierungskreis

Der Konsolidierungskreis ist - mit nachfolgenden Ausnahmen - unverändert zum Vorjahr und besteht neben der WAFIOS AG (Mutterunternehmen) aus den auf Seite 13 des Anhangs in der Aufstellung über Anteilsbesitz aufgeführten Unternehmen.

Abweichend vom Vorjahr werden die connectavo GmbH & Co. KG, Reutlingen, und die Witals Albert USA, Oxford/USA, im Berichtsjahr nicht mehr in die Konsolidierung einbezogen. Die Unternehmen haben mit Wirkung zum 1. Januar 2022 ihr Vermögen und die Schulden im Wege der Anwachsung bzw. der Verschmelzung auf die Muttergesellschaft bzw. die WAFIOS Machinery Corp., Branford/USA, übertragen. Die Geschäftstätigkeiten der ehemaligen Konzerngesellschaften werden seit dem Berichtsjahr von den aufnehmenden Gesellschaften fortgeführt, sodass die Vergleichbarkeit mit dem Vorjahr nicht beeinträchtigt ist.

Der Unterstützungsverein WAFIOS e.V. ist als sogenannte Zweckgesellschaft nach § 290 Absatz 2 Nr. 4 HGB Teil des Konsolidierungskreises. Die Konsolidierungspflicht der übrigen einbezogenen Unternehmen ergibt sich aus § 290 Absatz 2 Nr. 1 HGB (Mehrheit der Stimmrechte).

Auf eine Einbeziehung der in der Aufstellung über Anteilsbesitz ebenfalls aufgeführten, nicht konsolidierten verbundenen Unternehmen, wurde im Hinblick auf deren auch bei Gesamtbetrachtung untergeordnete Bedeutung (§ 296 Absatz 2 HGB) verzichtet. Alle nicht einbezogenen Tochtergesellschaften sind operativ nicht tätig und verfügen in Relation zum vorliegenden Konzernabschluss über keine quantitativ oder qualitativ bedeutenden Vermögens- und Kapitalwerte.

Ferner sind im Konzernabschluss für den Wertansatz der Beteiligung an der Böhm GmbH die Vorschriften für assoziierte Unternehmen (§§ 311, 312 HGB) angewendet worden.

## III. Angabe zu den Konsolidierungsmethoden

Die Kapitalkonsolidierung erfolgt nach der Neubewertungsmethode (§ 301 Abs. 1 Satz 2 Nr. 2 HGB). Dabei werden die Vermögensgegenstände und Schulden der einbezogenen Tochterunternehmen mit dem Wert in den Konzernabschluss einbezogen, der diesen im Zeitpunkt des Erwerbs der Anteile beizulegen ist. In einem zweiten Schritt werden die Buchwerte der Beteiligungen mit dem so ermittelten Eigenkapital der einzubeziehenden Unternehmen verrechnet.

Die Schuldenkonsolidierung erfolgt nach § 303 Abs. 1 HGB durch Eliminierung der Forderungen mit den entsprechenden Verbindlichkeiten zwischen den in den Konzernabschluss einbezogenen Unternehmen. Die Aufrechnungsdifferenzen werden erfolgswirksam behandelt.

Die Zwischengewinne im Umlaufvermögen aus Lieferungen und Leistungen zwischen den Konzernunternehmen wurden eliminiert.

Die Aufwands- und Ertragskonsolidierung gemäß § 304 Abs. 2 HGB umfasste konzerninterne Umsätze, Erträge und Aufwendungen. Die Zinserträge sind ebenso mit den entsprechenden Aufwendungen verrechnet worden. Beteiligungsergebnisse aus konsolidierten Gesellschaften wurden eliminiert.

Die Bewertung des assoziierten Unternehmens erfolgt nach der Buchwertmethode mit den Wertansätzen zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung in den Konzernabschluss. Die angewendeten Bewertungsmethoden bei dem assoziierten Unternehmen entsprechen im Wesentlichen den konzern einheitlichen Vorgaben. Der aus der Erstkonsolidierung resultierende und fortgeschriebene Unterschiedsbetrag wurde in Vorjahren bereits in voller Höhe verrechnet.

Die Währungsumrechnung der in Landeswährung ausgewiesenen Positionen der Bilanzen und Gewinn- und Verlustrechnungen der ausländischen Tochtergesellschaften in EUR wurde nach folgenden Grundsätzen durchgeführt:

### Bilanz:

–das Eigenkapital wurde zu historischen Kursen umgerechnet; die bei der Umrechnung entstandenen Währungsdifferenzen wurden im Eigenkapital erfolgsneutral in den Posten "Eigenkapitaldifferenz aus Währungsumrechnung" eingestellt;

–die Umrechnung der übrigen Bilanzpositionen erfolgte zum Stichtagskurs (Mittelkurs am Bilanzstichtag); die bei der Schuldenkonsolidierung entstandenen Währungsdifferenzen wurden erfolgswirksam behandelt;

### Gewinn- und Verlustrechnung:

–die Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung wurden mit dem Jahresdurchschnittskurs (Durchschnitt der Monatskurse) umgerechnet.

## IV. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanzierung und Bewertung erfolgt nach konzern einheitlichen Grundsätzen.



Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich linear verrechneter Abschreibungen angesetzt. Die Schätzung der Nutzungsdauern erfolgt in Anlehnung an die inländischen steuerlichen Vorschriften. Geringwertige Anlagegegenstände mit Anschaffungskosten von EUR 150,00 bis EUR 1.000,00 werden bei den inländischen Konzerngesellschaften als Sammelposten, jedoch über eine Nutzungsdauer von drei Jahren abgeschrieben.

Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten teilweise vermindert um Abschreibungen wegen voraussichtlich dauernder Wertminderung bewertet.

Die Bewertung der Vorräte erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu Durchschnittspreisen oder niedrigeren Einstandspreisen vor dem Bilanzstichtag bewertet. Für schlecht gängige Artikel werden Abwertungen auf den Niederstwert durchgeführt. Die Abwertungen werden - unverändert zum Vorjahr - in Abhängigkeit vom Altersaufbau (gemessen an der jeweils letzten nennenswerten Lagerbewegung) durch pauschalierte Wertabschläge vorgenommen.

Die Ermittlung der Herstellungskosten der unfertigen und fertigen Erzeugnisse erfolgt anhand auftragsbezogener Materialaufwendungen und Fertigungseinzelkosten zuzüglich Zuschlägen für Material- und Fertigungsgemeinkosten. Sowohl bei unfertigen als auch bei fertigen Erzeugnissen erfolgen individuelle und pauschale Wertabschläge aufgrund ihres Alters oder wenn die Verwertbarkeit der Erzeugnisse zweifelhaft ist.

Bei den Forderungen werden erkennbare Einzelrisiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt. Dem allgemeinen Kredit- und Ausfallrisiko wird durch eine Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Der Ansatz erfolgt in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die Umrechnung von Geschäftsvorfällen in fremder Währung erfolgte mit dem Kurs am Transaktionstag. Bei der Umrechnung von Fremdwährungsbeträgen ergaben sich Kursgewinne von EUR 177.800,61 (Vj. EUR 530.339,23) bzw. Kursverluste von EUR 328.228,40 (Vj. EUR 227.186,88). Hiervon waren am Bilanzstichtag EUR 50.710,00 Kursgewinne bzw. EUR 136.977,00 Kursverluste noch nicht realisiert.

## V. Einzelangaben zur Bilanz

### a. Anlagevermögen

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens zeigt der auf Seite 12 aufgeführte Anlagenspiegel.

Die innerhalb der Position "Geschäfts- und Firmenwert" noch nicht verrechneten Unterschiedsbeträge aus der Erstkonsolidierung betragen TEUR 814. Die Abschreibung des Geschäfts- und Firmenwertes erfolgt mangels verlässlich möglicher Schätzung der Nutzungsdauer linear über einen Zeitraum von zehn Jahren.

Bei den assoziierten Unternehmen betreffen die Veränderungen im Anlagenspiegel bei den Abgängen das anteilige negative Ergebnis des Geschäftsjahres.

### b. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Von den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben EUR 876.789,26 (Vj. EUR 595.871,00) und von den Forderungen unter den Sonstigen Vermögensgegenständen EUR 24.186,00 (Vj. EUR 24.709,00) eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr. Die übrigen Forderungen haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

### c. Aktive latente Steuern

Die aktiven latenten Steuern resultieren aus Konsolidierungseffekten (§ 306 HGB) bei der Schuldenkonsolidierung sowie der Zwischengewinneliminierung. Der Ansatz der aktiven latenten Steuern wurde in Höhe der sich künftig voraussichtlich ergebenden Steuerentlastungen ermittelt, die sich durch zeitliche Unterschiede zwischen den Wertansätzen im Konzernabschluss und den steuerlichen Wertansätzen ergeben. Die Bewertung erfolgte unter Anwendung unternehmensindividueller Steuersätze von 30 %.

### d. Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital beträgt EUR 15.600.000,00. Es ist eingeteilt in 3 Mio. auf die Inhaber lautende Stückaktien.

Die Gewinnrücklagen erhöhten sich bei der WAFIOS AG durch den Beschluss der Hauptversammlung vom 26. Juli 2022 einen Teilbetrag des Bilanzgewinns von EUR 2.900.000,00 in die Rücklagen einzustellen. Darüber hinaus erhöhten sich die bei der E.W. Menn GmbH & Co. KG gebildeten Gewinnrücklagen um EUR 1.031.646,45 (Zuführung: EUR 1.631.646,45 bzw. Auflösung: EUR 600.000,00).

Der Bilanzgewinn hat sich wie folgt entwickelt:

|                                                                                                    | EUR           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 01.01.2022                                                                                         | 19.616.965,54 |
| Dotierung der Gewinnrücklagen durch Beschluss der Hauptversammlung der WAFIOS AG vom 26. Juli 2022 | -2.900.000,00 |



|                                                                                | EUR           |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Dividendenausschüttungen von EUR 0,40 pro Aktie                                | -1.200.000,00 |
| Veränderung Gewinnrücklagen E.W. Menn GmbH & Co. KG                            | -1.031.646,45 |
| Konzernjahresüberschuss 2022 (ohne Ergebnisanteile nicht beherrschter Anteile) | 7.761.599,94  |
| 31.12.2022                                                                     | 22.246.919,03 |

Innerhalb des Bilanzgewinns werden mit EUR 835.316,61 die kumulierten ergebniswirksamen Konsolidierungen seit dem Zeitpunkt der Erstkonsolidierung ausgewiesen.

Die nicht beherrschten Anteile umfassen die Fremdanteile am Eigenkapital der Tochtergesellschaft WAFIOS Tube Automation GmbH.

Der Ausgleichsposten hat sich wie folgt entwickelt:

|                | EUR          |
|----------------|--------------|
| 01.01.2022     | 1.156.386,31 |
| Verlustanteile | -71.154,66   |
| 31.12.2022     | 1.085.231,65 |

Die übrigen Anteile anderer Gesellschafter betreffen nur Kleinstgesellschafter, deren Kapitalanteil aufgrund untergeordneter Bedeutung (TEUR 1) nicht gesondert ausgewiesen wird.

## e. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Bewertung der für unmittelbare Verpflichtungen der einbezogenen Unternehmen gebildeten Pensionsrückstellungen erfolgt nach dem Teilwertwertverfahren unter Verwendung der Heubeck'schen Richttafeln 2018 G. Bei den Anwärtern wird überwiegend ein Gehaltstrend von 0,00 % bis 2,25 % (Vj. 2,00 %) und ansonsten ein Rententrend von 1,00 % bis 2,25 % (Vj. 2,00 %) angesetzt. Als Rechnungszinssatz wurde der durchschnittliche Marktzinssatz der letzten zehn Jahre verwendet, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt (31. Dezember 2022: 1,78 %; 31. Dezember 2021: 1,87 %). Der entsprechende Durchschnittszinssatz der letzten sieben Jahre beträgt zum Bilanzstichtag 1,44 % und hätte bei Anwendung zu einer um TEUR 694 höheren Rückstellung geführt.

Die Dotierung der Rückstellung für mittelbare Versorgungsverpflichtungen (Unterstützungskasse WAFIOS e.V.) wurde entsprechend DRS 19 auf die Höhe des Vermögens der Unterstützungskasse begrenzt. Die in Ausübung des handelsrechtlichen Wahlrechts (Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB) zum Bilanzstichtag nicht passivierten mittelbaren Versorgungsverpflichtungen betragen TEUR 3.017 (Vj. TEUR 3.145). Die Höhe der mittelbaren Verpflichtung wurde entsprechend der Berechnungsgrundlagen der Pensionsrückstellungen ermittelt.

## f. Sonstige Rückstellungen

Die Sonstigen Rückstellungen enthalten überwiegend Verpflichtungen aus dem Personalbereich sowie Verpflichtungen aus Garantierisiken.

Aufgrund der Saldierungsvorschrift des § 246 Absatz 2 Satz 2 HGB erfolgte der Ausweis der Verpflichtungen aus der Altersteilzeitregelung (TEUR 3.201) saldiert mit dem Zeitwert (Kurswert) eines Wertpapierdepots (TEUR 1.330), das der Sicherung der Ansprüche der Mitarbeiter mit laufenden Altersteilzeitverhältnissen dient. Die Anschaffungskosten der Wertpapiere betrugen TEUR 1.382. Die Zinserträge und die höhere Abnahme des Kurswertes des Wertpapierdepots (TEUR 45) werden zusammen mit den Aufwendungen aus der Aufzinsung der Rückstellung (TEUR 14) ausgewiesen. Die Bewertung der Altersteilzeitverpflichtungen erfolgt nach versicherungsmathematischen Methoden unter Anwendung der Heubeck'sehen Richttafeln 2018 G auf Basis eines Zinsfußes von 0,59 % (Vj. 0,34 %) sowie unter Berücksichtigung künftiger durchschnittlicher Lohn- und Gehaltssteigerungen von unverändert 1,0 %.

Die Ermittlung der Rückstellung für Jubiläumsverpflichtungen erfolgt ebenfalls nach vorgenannter Methode, jedoch auf Basis eines Zinsfußes von 1,44 % (Vj. 1,35 %).

## g. Verbindlichkeiten

|                                                  | Gesamt       | bis 1 Jahr   | Restlaufzeiten |              |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
|                                                  | EUR          | EUR          | über 1 Jahr    | über 5 Jahre |
|                                                  |              |              | EUR            | EUR          |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 4.435.448,07 | 2.772.548,68 | 1.662.899,39   | 132.629,25   |
| (Vorjahr)                                        | 4.889.423,31 | 2.300.605,37 | 2.588.817,94   | 246.951,14   |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 6.575.731,97 | 6.480.518,81 | 95.213,16      | 0,00         |

|                                                     | Gesamt<br>EUR | bis 1 Jahr<br>EUR | Restlaufzeiten     |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------|-------------------|--------------------|---------------------|
|                                                     |               |                   | über 1 Jahr<br>EUR | über 5 Jahre<br>EUR |
| (Vorjahr)                                           | 7.267.191,82  | 7.045.028,26      | 222.163,56         | 0,00                |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 363.829,30    | 363.829,30        | 0,00               | 0,00                |
| (Vorjahr)                                           | 449.030,58    | 449.030,58        | 0,00               | 0,00                |
| Sonstige Verbindlichkeiten                          | 8.703.782,92  | 7.576.834,02      | 1.126.948,90       | 228.008,50          |
| (Vorjahr)                                           | 7.956.695,16  | 7.070.878,03      | 885.817,13         | 112.178,23          |
| Gesamt                                              | 20.078.792,26 | 17.193.730,81     | 2.885.061,45       | 360.637,75          |
| (Vorjahr)                                           | 20.562.340,87 | 16.865.542,24     | 3.696.798,63       | 359.129,37          |

Von den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind EUR 2.343.809,56 durch Grundpfandrechte und EUR 734.375,00 sowie EUR 523.851,00 der Sonstigen Verbindlichkeiten durch die Sicherungsübereignung von Gegenständen des Anlagevermögens gesichert.

#### **h. Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Zum Abschlussstichtag bestanden keine Haftungsverhältnisse im Sinne des §§ 251, 268 HGB.

Zum 31. Dezember 2022 bestehen finanzielle Verpflichtungen aus Miet-, Leasing- und Wartungsverträgen mit einem Restobligo von TEUR 6.331.

### **VI. Einzelangaben zur Gewinn- und Verlustrechnung**

#### **a. Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse setzen sich nach Tätigkeitsbereichen und Regionen wie folgt zusammen:

|                                 | Inland   | Ausland  | Gesamt   |
|---------------------------------|----------|----------|----------|
|                                 | Mio. EUR | Mio. EUR | Mio. EUR |
| Maschinen                       | 47,6     | 77,2     | 124,8    |
| Servicebereich                  | 22,4     | 38,4     | 60,8     |
| Sonstige und Erlösschmälerungen | 1,4      | 0,5      | 1,9      |
|                                 | 71,4     | 116,1    | 187,5    |

#### **b. Personalaufwand**

Die innerhalb der Personalaufwendungen ausgewiesenen Aufwendungen für Altersversorgung betrugen im abgelaufenen Geschäftsjahr EUR 1.093.073,91 (Vj. EUR 1.520.045,07).

#### **c. Ergebnis aus assoziierten Unternehmen**

Unter dem Ergebnis aus assoziierten Unternehmen wird das anteilige Jahresergebnis nach Ertragsteuern (Jahresüberschuss) des Beteiligungsunternehmens ausgewiesen.

#### **d. Zinsen und ähnliche Erträge**

Die Zinserträge betreffen mit EUR 0,00 (Vj. EUR 1.630,43) Erträge aus nicht konsolidierten verbundenen Unternehmen.

#### **e. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Von den Zinsaufwendungen betreffen EUR 17.223,19 (Vj. EUR 17.432,38) Aufwendungen gegenüber nicht konsolidierten verbundenen Unternehmen. Die Aufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen betragen EUR 580.133,16 (Vj. EUR 639.620,91).



## f. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag betreffen mit EUR 257.000,00 Erträge für latente Steuern (Vj. EUR 357.371,00).

## g. Überleitung der Gewinn- und Verlustrechnung nach § 158 AktG

|                                                                               | EUR           |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Konzernjahresüberschuss 2022 (ohne Ergebnisanteile nicht beherrschte Anteile) | 7.761.599,94  |
| Gewinnvortrag aus dem Vorjahr                                                 | 14.485.319,09 |
| Bilanzgewinn                                                                  | 22.246.919,03 |

## VII. Kapitalflussrechnung

Der Finanzmittelfonds setzt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt zusammen:

|                                                         | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                         | TEUR       | TEUR       |
| Kasse, Guthaben Kreditinstitute                         | 14.022     | 18.194     |
| Jederzeit fällige Bankverbindlichkeiten (Kontokorrente) | -112       | 0          |
|                                                         | 13.910     | 18.194     |

## VIII. Sonstige Angaben

### a. Anzahl der Arbeitnehmer

Im Jahre 2022 waren in den Konzernunternehmen durchschnittlich 505 Arbeitnehmer in den Bereichen Produktion/Montage/Logistik und 509 Arbeitnehmer in den übrigen Bereichen beschäftigt.

### b. Inanspruchnahme der §§ 264 Abs. 3 HGB bzw. 264 b HGB

Bei den in den Konzernabschluss einbezogenen Tochtergesellschaften Witels-Albert GmbH und E.W. Menn GmbH & Co. KG sind die Voraussetzungen der §§ 264 Abs. 3 HGB bzw. 264 b HGB erfüllt. Die Tochtergesellschaften haben von den im den §§ 264 Abs. 3 HGB bzw. 264 b HGB geregelten Befreiungsvorschriften Gebrauch gemacht.

### c. Derivative Finanzinstrumente

Zur Sicherung des aktuellen Kursniveaus haben die amerikanischen Konzerngesellschaften Devisentermingeschäfte abgeschlossen, um in EUR basierte Einkaufstransaktionen gegen Wechselkursrisiken des USD abzusichern. Die Devisentermingeschäfte haben ein Gesamtvolumen von TUSD 1.510 und werden alle bis Juli 2023 fällig. Der durchschnittlich gesicherte Wechselkurs dieser Geschäfte beträgt USD 1,02 / EUR und der positive Marktwert zum Bilanzstichtag TEUR 64.

### d. Vom Abschlussprüfer berechnetes Gesamthonorar

|                                   | TEUR |
|-----------------------------------|------|
| - für Abschlussprüfungsleistungen | 185  |
| - andere Bestätigungsleistungen   | 0    |
| - Steuerberatungsleistungen       | 56   |
| - sonstige Leistungen             | 45   |

### e. Organe der Gesellschaft

Die Geschäftsführung erfolgte im abgelaufenen Geschäftsjahr durch die Vorstände:



|                                                                      |                      |                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dr. Uwe-Peter Weigmann (Sprecher)                                    | Nürtingen            | Technik, Inbetriebnahme, Vertrieb, Customer Service, Finanzen und Personal                         |
| Martin Holder                                                        | Ammerbuch            | Montage, Fertigung, Einkauf, Logistik, Qualitätssicherung, Tool Center und Informationstechnologie |
| Der Aufsichtsrat hat sich im Berichtsjahr wie folgt zusammengesetzt: |                      |                                                                                                    |
| Hanns-Gerhard Rösch (Vorsitzender)                                   | Reutlingen           | Früher Vorstandsvorsitzender der WAFIOS AG                                                         |
| Dr. Arnd-Diether Rösch (Stellvertretender Vorsitzender)              | Tübingen             | Früher Geschäftsführer der Gerhard Rösch GmbH, Tübingen                                            |
| Philipp Poss                                                         | Ulm                  | Geschäftsführer der Nawena GmbH & Co. KG, Erbach                                                   |
| Prof. Dr. Rainer Stöttner                                            | Reutlingen           | Universitätsprofessor                                                                              |
| Paul Frick                                                           | Reutlingen           | Arbeitnehmersvertreter                                                                             |
| Natalie Kleinfelder                                                  | Riederich            | Arbeitnehmersvertreterin (ab 26. Juli 2022)                                                        |
| Mathias Schulz                                                       | Eningen unter Achalm | Arbeitnehmersvertreter (bis 26. Juli 2022)                                                         |

#### f. Gesamtbezüge von Vorstand, Aufsichtsrat und ehemaliger Mitglieder des Geschäftsführungsorgans sowie deren Hinterbliebene

Für die Angabe der Gesamtbezüge der Mitglieder des Vorstands wurde von der Befreiungsvorschrift nach § 286 Absatz 4 HGB Gebrauch gemacht.

Die Bezüge des Aufsichtsrates betrugen TEUR 106.

Die Ruhegehälter und Hinterbliebenenbezüge ehemaliger Geschäftsführer und Vorstände beliefen sich auf TEUR 268. Die für diese Personengruppe gebildeten Pensionsrückstellungen betrugen TEUR 2.807.

## g. Vorschlag zur Verwendung des Bilanzgewinns

Vorstand und Aufsichtsrat schlagen vor, aus dem Bilanzgewinn eine Ausschüttung von EUR 0,60 pro Aktie (EUR 1.800.000,00) vorzunehmen, einen Teilbetrag von EUR 4.100.000,00 in die Gewinnrücklagen einzustellen und den Restbetrag auf neue Rechnung vorzutragen.

Reutlingen, den 25. Mai 2023

**WAFIOS AG**

*Vorstand*

*Dr. Uwe-Peter Weigmann, Sprecher*

*Martin Holder*

## Entwicklung des Konzernanlagevermögens im Geschäftsjahr 2022



|                                                                                                                                            | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                     |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------|
|                                                                                                                                            | 01.01.2022                           | Währungsdifferenzen | Zugänge       |
|                                                                                                                                            | EUR                                  | EUR                 | EUR           |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                       |                                      |                     |               |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 15.777.478,74                        | 7.347,00            | 340.675,45    |
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert                                                                                                              | 2.332.940,45                         | 0,00                | 0,00          |
|                                                                                                                                            | 18.110.419,19                        | 7.347,00            | 340.675,45    |
| II. Sachanlagen                                                                                                                            |                                      |                     |               |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                    | 32.413.072,17                        | 125.053,00          | 4.715,25      |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                                                                                                        | 30.743.056,42                        | 44.841,00           | 1.564.159,95  |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                      | 24.305.713,01                        | 65.224,00           | 1.396.929,58  |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                               | 119.298,17                           | 0,00                | 73.351,37     |
|                                                                                                                                            | 87.581.139,77                        | 235.118,00          | 3.039.156,15  |
| III. Finanzanlagen                                                                                                                         |                                      |                     |               |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                      | 259.031,95                           | 0,00                | 0,00          |
| 2. Anteile an assoziierten Unternehmen                                                                                                     | 1.022.593,01                         | 0,00                | 0,00          |
| 3. Sonstige Ausleihungen                                                                                                                   | 538.547,38                           | 175,00              | 18.739,76     |
|                                                                                                                                            | 1.820.172,34                         | 175,00              | 18.739,76     |
|                                                                                                                                            | 107.511.731,30                       | 242.640,00          | 3.398.571,36  |
|                                                                                                                                            | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                     |               |
|                                                                                                                                            | Umbuchungen                          | Abgänge             | 31.12.2022    |
|                                                                                                                                            | EUR                                  | EUR                 | EUR           |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                       |                                      |                     |               |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 0,00                                 | 90.447,21           | 16.035.053,98 |
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert                                                                                                              | 0,00                                 | 0,00                | 2.332.940,45  |
|                                                                                                                                            | 0,00                                 | 90.447,21           | 18.367.994,43 |
| II. Sachanlagen                                                                                                                            |                                      |                     |               |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                    | 0,00                                 | 0,00                | 32.542.840,42 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                                                                                                        | 66.800,00                            | 175.513,81          | 32.243.343,56 |



| Anschaffungs- und Herstellungskosten                                                                                                       |               |                     |              |            |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|--------------|------------|----------------|
|                                                                                                                                            | Umbuchungen   |                     | Abgänge      |            | 31.12.2022     |
|                                                                                                                                            | EUR           |                     | EUR          |            | EUR            |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                      | 19.297,82     |                     | 640.316,27   |            | 25.146.848,14  |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                               | -86.097,82    |                     | 0,00         |            | 106.551,72     |
|                                                                                                                                            | 0,00          |                     | 815.830,08   |            | 90.039.583,84  |
| III. Finanzanlagen                                                                                                                         |               |                     |              |            |                |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                      | 0,00          |                     | 33.078,80    |            | 225.953,15     |
| 2. Anteile an assoziierten Unternehmen                                                                                                     | 0,00          |                     | 61.201,16    |            | 961.391,85     |
| 3. Sonstige Ausleihungen                                                                                                                   | 0,00          |                     | 2.042,90     |            | 555.419,24     |
|                                                                                                                                            | 0,00          |                     | 96.322,86    |            | 1.742.764,24   |
|                                                                                                                                            | 0,00          |                     | 1.002.600,15 |            | 110.150.342,51 |
| Abschreibungen                                                                                                                             |               |                     |              |            |                |
|                                                                                                                                            | 01.01.2022    | Währungsdifferenzen | Zugänge      | Abgänge    | 31.12.2022     |
|                                                                                                                                            | EUR           | EUR                 | EUR          | EUR        | EUR            |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                       |               |                     |              |            |                |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 14.927.458,74 | 7.225,00            | 460.218,45   | 90.447,21  | 15.304.454,98  |
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert                                                                                                              | 1.303.324,45  | 0,00                | 215.974,00   | 0,00       | 1.519.298,45   |
|                                                                                                                                            | 16.230.783,19 | 7.225,00            | 676.192,45   | 90.447,21  | 16.823.753,43  |
| II. Sachanlagen                                                                                                                            |               |                     |              |            |                |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                    | 19.874.380,49 | 90.612,00           | 472.412,00   | 0,00       | 20.437.404,49  |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                                                                                                        | 28.989.722,14 | 41.133,00           | 625.548,85   | 174.805,81 | 29.481.598,18  |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                      | 21.905.757,41 | 54.195,00           | 955.511,93   | 588.800,44 | 22.326.663,90  |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                               | 0,00          | 0,00                | 0,00         | 0,00       | 0,00           |
|                                                                                                                                            | 70.769.860,04 | 185.940,00          | 2.053.472,78 | 763.606,25 | 72.245.666,57  |
| III. Finanzanlagen                                                                                                                         |               |                     |              |            |                |



|                                                                                                                                            | Abschreibungen |                     |                   |            |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|-------------------|------------|-------------------|
|                                                                                                                                            | 01.01.2022     | Währungsdifferenzen | Zugänge           | Abgänge    | 31.12.2022        |
|                                                                                                                                            | EUR            | EUR                 | EUR               | EUR        | EUR               |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                      | 0,00           | 0,00                | 0,00              | 0,00       | 0,00              |
| 2. Anteile an assoziierten Unternehmen                                                                                                     | 0,00           | 0,00                | 0,00              | 0,00       | 0,00              |
| 3. Sonstige Ausleihungen                                                                                                                   | 16.120,00      | 0,00                | 0,00              | 767,00     | 15.353,00         |
|                                                                                                                                            | 16.120,00      | 0,00                | 0,00              | 767,00     | 15.353,00         |
|                                                                                                                                            | 87.016.763,23  | 193.165,00          | 2.729.665,23      | 854.820,46 | 89.084.773,00     |
| <b>Buchwerte</b>                                                                                                                           |                |                     |                   |            |                   |
|                                                                                                                                            |                |                     | <b>31.12.2022</b> |            | <b>31.12.2021</b> |
|                                                                                                                                            |                |                     | EUR               |            | EUR               |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                                |                |                     |                   |            |                   |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten |                |                     | 730.599,00        |            | 850.020,00        |
| 2. Geschäfts- oder Firmenwert                                                                                                              |                |                     | 813.642,00        |            | 1.029.616,00      |
|                                                                                                                                            |                |                     | 1.544.241,00      |            | 1.879.636,00      |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                                                                                                     |                |                     |                   |            |                   |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                    |                |                     | 12.105.435,93     |            | 12.538.691,68     |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                                                                                                        |                |                     | 2.761.745,38      |            | 1.753.334,28      |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                      |                |                     | 2.820.184,24      |            | 2.399.955,60      |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                               |                |                     | 106.551,72        |            | 119.298,17        |
|                                                                                                                                            |                |                     | 17.793.917,27     |            | 16.811.279,73     |
| <b>III. Finanzanlagen</b>                                                                                                                  |                |                     |                   |            |                   |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                      |                |                     | 225.953,15        |            | 259.031,95        |
| 2. Anteile an assoziierten Unternehmen                                                                                                     |                |                     | 961.391,85        |            | 1.022.593,01      |
| 3. Sonstige Ausleihungen                                                                                                                   |                |                     | 540.066,24        |            | 522.427,38        |
|                                                                                                                                            |                |                     | 1.727.411,24      |            | 1.804.052,34      |
|                                                                                                                                            |                |                     | 21.065.569,51     |            | 20.494.968,07     |

## Aufstellung über Anteilsbesitz 2022



| Gesellschaft                                                        | Kapitalanteil<br>% | Eigenkapital<br>TEUR | Zeitpunkt der Erstkonsolidierung |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|
| <b>Mutterunternehmen</b>                                            |                    |                      |                                  |
| WAFIOS Aktiengesellschaft, Reutlingen                               | 100,000            | 53.327               | 01.01.1995                       |
| <b>Konsolidierte verbundene Unternehmen</b>                         |                    |                      |                                  |
| WAFIOS do Brasil Ltda., Sao Paulo/Brasilien                         | 99,985             | 4.808                | 01.01.1995 <sup>(1)</sup>        |
| WAFIOS Machinery Corp., Branford/USA                                | 100,000            | 6.984                | 01.01.1995 <sup>(1)</sup>        |
| WAFIOS Umformtechnik GmbH, Wuppertal                                | 100,000            | 8.823                | 01.01.1995                       |
| Witels-Albert GmbH, Berlin                                          | 100,000            | 2.730                | 01.01.1999 <sup>(2)</sup>        |
| WAFIOS (Shanghai) Machinery, Shanghai/China                         | 100,000            | 381                  | 01.01.2013 <sup>(1)</sup>        |
| E.W. Menn GmbH & Co. KG, Hilchenbach                                | 100,000            | 4.058                | 01.01.2015                       |
| WAFIOS (Zhangjiagang) Machinery Production Ltd., Zhangjiagang/China | 100,000            | 522                  | 01.10.2015 <sup>(1)</sup>        |
| WAFIOS Tube Automation GmbH, Apolda                                 | 50,100             | 1.761                | 02.11.2015                       |
| WAFIOS DE MEXICO, S.A. de C.V., Queretaro/Mexiko                    | 99,988             | 673                  | 01.05.2016 <sup>(1)</sup>        |
| EURINDEQ - WAFIOS SAS, Ecuelles/Frankreich                          | 100,000            | 1.049                | 01.08.2019                       |
| <b>Konsolidierte Zweckgesellschaften</b>                            |                    |                      |                                  |
| Unterstützungsverein WAFIOS e.V., Reutlingen                        |                    |                      | 01.01.2012                       |
| <b>Nicht konsolidierte verbundene Unternehmen</b>                   |                    |                      |                                  |
| WAFIOS Handelsgesellschaft mbH, Reutlingen                          | 100,000            | 51                   | <sup>(3)</sup>                   |
| WAFIOS Maschinenfabrik GmbH, Reutlingen                             | 100,000            | 296                  |                                  |
| E.W. Menn GmbH, Hilchenbach                                         | 100,000            | 52                   | <sup>(4)</sup>                   |
| Carbon Armors GmbH, Reutlingen                                      | 100,000            | 142                  |                                  |
| Immavo GmbH, Reutlingen                                             | 100,000            | 33                   | <sup>(3)</sup>                   |
| <b>Assoziierte Unternehmen</b>                                      |                    |                      |                                  |
| Klaus Böhm Elektronik GmbH, Reutlingen                              | 20,000             | 4.955                | 31.12.2004 <sup>(5)</sup>        |

<sup>(1)</sup> Die Umrechnung von Fremdwährungspositionen erfolgte mit dem Mittelkurs zum Bilanzstichtag.

<sup>(2)</sup> Es besteht ein Gewinnabführungsvertrag mit der WAFIOS AG

<sup>(3)</sup> Tochtergesellschaft der WAFIOS Maschinenfabrik GmbH, Reutlingen

<sup>(4)</sup> Tochtergesellschaft der E.W. Menn GmbH & Co. KG, Hilchenbach

<sup>(5)</sup> Werte betreffen das Jahr 2021

## Konzernkapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr 2022



|                                                                                                                                                                                     | 2022    | 2021   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
|                                                                                                                                                                                     | TEUR    | TEUR   |
| Periodenergebnis (einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)                                                                                                            | 7.690   | 6.168  |
| Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des +/- Anlage- und Umlaufvermögens                                                                                         | 2.730   | 3.095  |
| +/- Zu- (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen                                                                                                                                        | 299     | 1.841  |
| Gewinne (-) / Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des +/- Anlagevermögens                                                                                                  | -50     | 291    |
| -/+ Gewinne (-) / Verluste (+) aus assoziierten Unternehmen                                                                                                                         | 61      | -12    |
| Erträge aus dem Erlass von Bankverbindlichkeiten +/- (Coronahilfen USA)                                                                                                             | 0       | -341   |
| +/- Zahlungswirksame Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)                                                                                                                         | 593     | 612    |
| +/- Ertragsteueraufwand / -ertrag                                                                                                                                                   | 3.339   | 2.147  |
| -/+ Ertragsteuerzahlungen / -erstattungen                                                                                                                                           | -1.908  | -1.813 |
| -/+ Zu- (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -12.244 | -7.446 |
| Zu- (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder +/- Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind       | -29     | 3.512  |
| Cash-flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit                                                                                                                                      | 481     | 8.054  |
| - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen                                                                                                                 | -341    | -754   |
| Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des + Sachanlagevermögens                                                                                                                | 46      | 56     |
| - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                                                                                          | -3.039  | -1.329 |
| Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des + Finanzanlagevermögens                                                                                                              | 90      | 64     |
| - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                                                                        | -19     | -21    |
| + Erhaltene Zinsen                                                                                                                                                                  | 111     | 60     |
| + Erhaltene Dividenden von assoziierten Unternehmen                                                                                                                                 | 0       | 20     |
| = Cash-flow aus der Investitionstätigkeit                                                                                                                                           | -3.152  | -1.904 |
| + Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzkrediten                                                                                                                                  | 1.750   | 0      |
| - Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzkrediten                                                                                                                                   | -2.316  | -3.542 |
| - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens                                                                                                                      | -1.200  | -300   |
| - Gezahlte Zinsen                                                                                                                                                                   | -704    | -672   |
| = Cash-flow aus der Finanzierungstätigkeit                                                                                                                                          | -2.470  | -4.514 |
| Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds                                                                                                                                  | -5.141  | 1.636  |
| +/- Wechselkursbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds                                                                                                                            | 857     | 376    |
| Finanzmittelfonds 01.01.2022 / 01.01.2021                                                                                                                                           | 18.194  | 16.182 |
| Finanzmittelfonds 31.12.2022 / 31.12.2021                                                                                                                                           | 13.910  | 18.194 |

## Konzerneigenkapitalspiegel für das Geschäftsjahr 2022

| Mutterunternehmen                             |                        |                             |                               |                        |                             |
|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------------------|
|                                               |                        |                             |                               |                        | Gezeichnetes Kapital<br>EUR |
| Stand 1. Januar 2021                          |                        |                             |                               |                        | 15.600.000,00               |
| Einstellung in / Entnahme aus Gewinnrücklagen |                        |                             |                               |                        |                             |
| Ausschüttung                                  |                        |                             |                               |                        |                             |
| Währungsumrechnung                            |                        |                             |                               |                        |                             |
| Konzernjahresüberschuss                       |                        |                             |                               |                        |                             |
| Stand 31. Dezember 2021                       |                        |                             |                               |                        | 15.600.000,00               |
| Stand 1. Januar 2022                          |                        |                             |                               |                        | 15.600.000,00               |
| Einstellung in Gewinnrücklagen                |                        |                             |                               |                        |                             |
| Ausschüttung                                  |                        |                             |                               |                        |                             |
| Währungsumrechnung                            |                        |                             |                               |                        |                             |
| Konzernjahresüberschuss                       |                        |                             |                               |                        |                             |
| Stand 31. Dezember 2022                       |                        |                             |                               |                        | 15.600.000,00               |
| Mutterunternehmen                             |                        |                             |                               |                        |                             |
| Rücklagen                                     |                        |                             |                               |                        |                             |
| Gewinnrücklagen                               |                        |                             |                               |                        |                             |
|                                               | Kapitalrücklage<br>EUR | Gesetzliche Rücklage<br>EUR | Andere Gewinnrücklagen<br>EUR | Gewinnrücklagen<br>EUR | Rücklagen<br>EUR            |
| Stand 1. Januar 2021                          | 1.545.150,65           | 60.000,00                   | 33.463.362,39                 | 33.523.362,39          | 35.068.513,04               |
| Einstellung in / Entnahme aus Gewinnrücklagen |                        |                             | -4.446.565,28                 | -4.446.565,28          | -4.446.565,28               |
| Ausschüttung                                  |                        |                             |                               | 0,00                   | 0,00                        |
| Währungsumrechnung                            |                        |                             |                               | 0,00                   | 0,00                        |
| Konzernjahresüberschuss                       |                        |                             |                               | 0,00                   | 0,00                        |
| Stand 31. Dezember 2021                       | 1.545.150,65           | 60.000,00                   | 29.016.797,11                 | 29.076.797,11          | 30.621.947,76               |
| Stand 1. Januar 2022                          | 1.545.150,65           | 60.000,00                   | 29.016.797,11                 | 29.076.797,11          | 30.621.947,76               |
| Einstellung in Gewinnrücklagen                |                        |                             | 3.931.646,45                  | 3.931.646,45           | 3.931.646,45                |
| Ausschüttung                                  |                        |                             |                               | 0,00                   | 0,00                        |
| Währungsumrechnung                            |                        |                             |                               | 0,00                   | 0,00                        |



| Mutterunternehmen                                     |                      |                                                                       |                                     |               |
|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| Rücklagen                                             |                      |                                                                       |                                     |               |
| Gewinnrücklagen                                       |                      |                                                                       |                                     |               |
| Kapitalrücklage                                       | Gesetzliche Rücklage | Andere Gewinnrücklagen                                                | Gewinnrücklagen                     | Rücklagen     |
| EUR                                                   | EUR                  | EUR                                                                   | EUR                                 | EUR           |
| Konzernjahresüberschuss                               |                      |                                                                       | 0,00                                | 0,00          |
| Stand 31. Dezember 2022                               | 1.545.150,65         | 60.000,00                                                             | 32.948.443,56                       | 33.008.443,56 |
| Mutterunternehmen                                     |                      |                                                                       |                                     |               |
| Eigenkapitaldifferenz aus der Währungs-<br>umrechnung | Gewinnvortrag        | Konzernjahresergebnis, das dem Mutter-<br>unternehmen zuzurechnen ist | Eigenkapital des Mutterunternehmens |               |
| EUR                                                   | EUR                  | EUR                                                                   | EUR                                 | EUR           |
| Stand 1. Januar 2021                                  | -9.055.528,97        | 9.244.680,62                                                          | 0,00                                | 50.857.664,69 |
| Einstellung in / Entnahme aus Gewinnrückla-<br>gen    |                      | 4.446.565,28                                                          |                                     | 0,00          |
| Ausschüttung                                          |                      | -300.000,00                                                           |                                     | -300.000,00   |
| Währungsumrechnung                                    | 406.655,40           |                                                                       |                                     | 406.655,40    |
| Konzernjahresüberschuss                               |                      |                                                                       | 6.225.719,64                        | 6.225.719,64  |
| Stand 31. Dezember 2021                               | -8.648.873,57        | 13.391.245,90                                                         | 6.225.719,64                        | 57.190.039,73 |
| Stand 1. Januar 2022                                  | -8.648.873,57        | 19.616.965,54                                                         | 0,00                                | 57.190.039,73 |
| Einstellung in Gewinnrücklagen                        |                      | -3.931.646,45                                                         |                                     | 0,00          |
| Ausschüttung                                          |                      | -1.200.000,00                                                         |                                     | -1.200.000,00 |
| Währungsumrechnung                                    | 905.668,21           |                                                                       |                                     | 905.668,21    |
| Konzernjahresüberschuss                               |                      |                                                                       | 7.761.599,94                        | 7.761.599,94  |
| Stand 31. Dezember 2022                               | -7.743.205,36        | 14.485.319,09                                                         | 7.761.599,94                        | 64.657.307,88 |
| Nicht beherrschte Anteile                             |                      |                                                                       |                                     |               |
| Minderheitenkapital                                   |                      |                                                                       |                                     |               |
| EUR                                                   |                      |                                                                       |                                     |               |
| EUR                                                   |                      |                                                                       |                                     |               |
| Stand 1. Januar 2021                                  |                      | 1.214.333,61                                                          |                                     | 52.071.998,30 |
| Einstellung in / Entnahme aus Gewinnrücklagen         |                      |                                                                       |                                     | 0,00          |
| Ausschüttung                                          |                      |                                                                       |                                     | -300.000,00   |
| Währungsumrechnung                                    |                      |                                                                       |                                     | 406.655,40    |
| Konzernjahresüberschuss                               |                      | -57.947,30                                                            |                                     | 6.167.772,34  |

| Nicht beherrschte Anteile      |                     |                     |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                | Minderheitenkapital | Konzerneigenkapital |
|                                | EUR                 | EUR                 |
| Stand 31. Dezember 2021        | 1.156.386,31        | 58.346.426,04       |
| Stand 1. Januar 2022           | 1.156.386,31        | 58.346.426,04       |
| Einstellung in Gewinnrücklagen |                     | 0,00                |
| Ausschüttung                   |                     | -1.200.000,00       |
| Währungsumrechnung             |                     | 905.668,21          |
| Konzernjahresüberschuss        | -71.154,66          | 7.690.445,28        |
| Stand 31. Dezember 2022        | 1.085.231,65        | 65.742.539,53       |

## Konzernlagebericht für das Geschäftsjahr 2022

### I. Grundlagen des Unternehmens

#### 1. Geschäftsmodell des Unternehmens

WAFIOS ist eine international agierende, mittelständisch geprägte Unternehmensgruppe, die ihr Kern-Knowhow in der Entwicklung, der Produktion, dem Vertrieb und dem Service von Maschinen und Anlagen rund um die Verarbeitung von Draht und Rohr besitzt. Der WAFIOS-Konzern besteht dabei aus einzelnen, eigenständig geführten Gesellschaften mit klar abgegrenzten Produktprogrammen. Der weltweite Vertrieb erfolgt entweder durch eigene Tochtergesellschaften oder über ein dichtes Netz von Handelsvertretern.

Dank des großen Produktportfolios kann WAFIOS seinen Kunden Komplettlösungen in verschiedenen Bereichen anbieten. Durch die enorm breite Maschinenpalette besteht eine geringe Abhängigkeit von einzelnen Absatzbranchen, regionalen Märkten, Kunden und Lieferanten. WAFIOS ist stark durch seine Vielfalt und weltweit einzigartig in seiner Struktur und Marktausrichtung.

Die Muttergesellschaft ist die WAFIOS AG mit Sitz in Reutlingen. Das Unternehmen ist weltweit einer der führenden Hersteller von hochwertigen Maschinen zum Winden, Biegen und Richten von Draht und Rohr aus unterschiedlichsten Materialien.

Am Standort in Reutlingen sind neben der Geschäftsleitung und den Zentralbereichen Vertrieb, Entwicklung, Einkauf, Marketing, Finanzen und Verwaltung auch ein Großteil der mechanischen Fertigung und Montage beheimatet.

Mit einer Exportquote von 62 % (Vorjahr 67 %), fünf eigenen ausländischen Vertriebs- und Servicegesellschaften in Frankreich, USA, Mexiko, Brasilien und China, einer Produktionsgesellschaft in China sowie Vertretungen in über 70 Ländern wird die globale Marktausrichtung dokumentiert. Neben der Entwicklung und dem weltweiten Vertrieb von Maschinen ist der Service für verkaufte und im Einsatz befindliche WAFIOS-Maschinen ein integraler Bestandteil unseres Geschäftsmodells.

Ein weiterer Schwerpunkt liegt auf der Auslegung und Fertigung von kundenspezifischen Werkzeugen, um leistungsfähige Systemlösungen am Markt anbieten zu können.

Zusätzlich verfügt die WAFIOS AG mit der Software-Produktreihe „iQ“ sowie entsprechender Hardware über ein Alleinstellungsmerkmal in der Branche. Dank dieser praxisnahen Software-Lösungen werden WAFIOS-Kunden in die Lage versetzt, auf höchstem Qualitätsniveau material- und energieschonend mit gesteigerter Ausbringung zu produzieren.

Die WAFIOS Umformtechnik GmbH (WUG) mit Sitz in Wuppertal ist einer der führenden Hersteller von innovativen Maschinen und Werkzeugen zur Kaltmassiv- und Halbwarmumformung mit den traditionsreichen Marken HILGELAND, KIESERLING, NUTAP und MRP.

Den Schwerpunkt des Produktportfolios bilden moderne Kaltumformer zur effizienten und hochpräzisen Herstellung von Befestigungselementen aus Draht (z. B. Nägel und Schrauben) in unterschiedlichen Metallen und Legierungen.

Darüber hinaus komplettieren Maschinen zur spanabhebenden Nachbearbeitung, langlebige Qualitäts-Werkzeuge und ein umfassender Service das Produktangebot der WAFIOS Umformtechnik.

Die E.W. Menn GmbH & Co. KG mit Firmensitz in Hilchenbach ist führender und weltweit bekannter Hersteller von erstklassigen Gewindewalzmaschinen. Innovationen, Technologievorsprung und Beständigkeit begleiten die über 100-jährige Firmengeschichte der E.W. Menn. Das hochmoderne und leistungsfähige Produktprogramm ergänzt in idealer Weise die Kaltumformmaschinen der WAFIOS Umformtechnik.



Die Witel-Albert GmbH mit Sitz in Berlin entwickelt, produziert und vertreibt Apparate und Maschinen für die Draht-, Rohr-, Seil- und Bandindustrie und ist auf die Prozesse Richten, Transportieren und Führen von draht- und mehrdrahtförmigen Prozessmaterialien spezialisiert.

Die WAFIOS Tube Automation GmbH (WTA) kann auf langjährige Erfahrung bei der Herstellung hochwertiger Maschinen und Anlagen zur Rohrbearbeitung sowie auf das Knowhow bei der Konzeptionierung und Realisierung von Automatisierungslösungen der individuellen Einzelanfertigungen zugreifen. Die Gesellschaft verfügt über zwei Produktionsstandorte in Simonswald und Apolda, in denen das Knowhow für die Entwicklung und Konstruktion stetig ausgebaut und in Kundenprojekten umgesetzt wird.

Zum 01.01.2022 wurde das operative Geschäft der ehemaligen Tochtergesellschaft connectavo in den Bereich ‚Digital Services‘ bei der WAFIOS AG übernommen. Mit der neu entwickelten Software ‚connectavo‘ bietet WAFIOS seinen Kunden die Möglichkeit einer intelligenten, digitalen Instandhaltung des Maschinenparks. Der Zugriff erfolgt per Web oder mobiler App und bietet u.a. einfaches Erstellen von Meldungen und Arbeitsaufträgen, flexible Auswertungen und Kennzahlen, sowie eine Ersatzteil- und Lagerverwaltung.

## 2. Forschung und Entwicklung

Der Schwerpunkt unserer Entwicklungstätigkeit ist die Neu- und Weiterentwicklung unseres Maschinen- und Werkzeugprogramms sowie unserer iQ-Softwarelösungen und produktbegleitenden Services. Dabei sind höchste Kundenanforderungen an Qualität und Ausbringungsmenge, verbunden mit einer hohen Verfügbarkeit der Maschinen und Systeme, zu erfüllen. Kundenzufriedenheit und Kundennutzen stehen bei allen unseren Entwicklungen im Vordergrund.

Ein Vorteil in der partnerschaftlichen Zusammenarbeit mit unseren Kunden ist unsere hohe Kompetenz in der Verfahrens- und Werkzeugentwicklung und die Möglichkeit, alles aus einer Hand zu beziehen: Maschinen, Ersatzteile, Nachrüstungen, Werkzeuge, Dienstleistungen im Pre-/After-Sales-Bereich sowie die Schulung der Mitarbeiter und kompetente Beratung bei komplexen Problemstellungen.

Nach vier Jahren coronabedingter Pause fand vom 20. - 24. Juni 2022 wieder die Branchenleitmesse wire & Tube 2022 in Düsseldorf statt und wir konnten unseren Kunden aus aller Welt zahlreiche Neu- und Weiterentwicklungen präsentieren.

Internationale Weltpremiere feierte die 4speed-Technologie. Die Bezeichnung „4speed“ steht bei WAFIOS für Maschinenentwicklungen, die auf höchste Produktionsleistung ausgelegt sind. Bei den neuen FUL 26+ 4speed und FUL 36+ 4speed handelt es sich in der Endausbaustufe um die schnellsten Federwindemaschinen der Welt zur Herstellung von Druckfedern mit einer Drahteinzugsgeschwindigkeit von bis zu 600 m/min.

Mit der neuen FUL 226 (digitale Vorstellung auf der wire 2022) kann erstmals 22mm Draht bei 2.000 N/mm<sup>2</sup> kalt umgeformt werden. Alle bekannten Vorteile der Kaltumformung an FUL-Maschinen wie z. B. höhere Geometriefreiheit, der Einsatz von Kameratechnik und die flexible Programmierung kommen nun auch im oberen Drahtdurchmesserbereich zum Tragen. Neue Marktfelder, wie Anwendungen im E-Mobility- Bereich sowie für Hybridfahrzeuge und Lightrucks, werden erschlossen.

Im Bereich Digitale Services stellte WAFIOS die intelligente Instandhaltungssoftware „connectavo - der Digitale Assistent für Maschinen und Anlagen“ vor. Des Weiteren zeigte WAFIOS erstmals mit der IoT-Suite ein einheitliches, offenes System zur vollständigen Vernetzung von Maschinen und Anlagen.

Vom 18. - 20. Oktober 2022 fand im Reutlinger Stammwerk von WAFIOS die mittlerweile dritte Auflage der Reutlingen E-Mobility Days (RED) statt. Im Zentrum der Ausstellung stand der gesamte Stator-Montageprozess als Turn-Key-Fertigungslinie oder Stand-Alone-Lösung. Die Fokusthemen reichten vom Drahtmaterial über Abisolieren mit Laser, Biegetechnologie, Hairpin-Montage, Twisten, Schweißen, Mess- und Prüftechnik bis hin zu Serviceleistungen wie die Prototypenfertigung für Kundenbauteile. Darüber hinaus zeigte WAFIOS viele Fertigungslösungen für weitere Anwendungen im E-Mobility-Sektor sowohl für das Prototyping als auch für die Serienfertigung. Ausgestellt wurden u.a. der SpeedFormer, die FMU 40 E mit Easy Robot sowie die BMF 60 zur Stromschienenfertigung.

Der wichtigste Pfeiler unserer Innovationskraft ist dabei unser Team hochqualifizierter Mitarbeiter in Konstruktion und Entwicklung. Um stets höchste Ansprüche erfüllen zu können, investieren wir in Ingenieur- und Entwicklungsleistung, bilden eigenen Nachwuchs aus und schulen unsere Mitarbeiter intensiv.

## II. Wirtschaftsbericht

### 1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

In einem gesamtwirtschaftlich schwierigen Umfeld zeigte sich die Maschinenbauindustrie im Jahr 2022 an vielen Standorten widerstandsfähig. Das dritte Quartal brachte vielerorts sogar ein höheres Produktionswachstum als erwartet, da sich die Engpasssituation bei einigen Vorprodukten entspannte. Insbesondere der Mangel an elektronischen Bauteilen ist jedoch für viele Unternehmen weiterhin deutlich spürbar. Das vierte Quartal wiederum war an den großen Maschinenbaustandorten außerhalb der EU-27 von einer Umsatzschwäche geprägt. In der EU spürten die Maschinenbauer zum Jahresende eine verminderte Investitionsgüternachfrage, die Umsätze entwickelten sich aufgrund der angesammelten Auftragsbestände aber weiter solide. Global betrachtet konnte der Maschinenumsatz im Jahr 2022 preisbereinigt um 2 % gesteigert werden. In Japan sowie der EU-27 fiel der Zuwachs mit real 6 bzw. 3,5 % höher aus als in den USA und China. China zeigte mit einem preisbereinigten Umsatzrückgang von real 1 % die schlechteste Performance unter den TOP-5-Maschinenbauländern. In den USA war die Entwicklung mit Stagnation auf Vorjahresniveau nur geringfügig besser. Der nominale Zuwachs betrug hier zwar stattliche 12 %, er war jedoch allein durch Preisanpassungen von durchschnittlich 12 % entstanden. Das Phänomen des inflationären Auseinanderklaffens von nominalen und realen Steigerungsraten trifft letztlich auf alle Herstellerländer zu, allerdings in unterschiedlichem Ausmaß. So meldete das chinesische Statistikamt für den dort ansässigen Maschinenbau lediglich eine Preissteigerung von 0,9 % 2022/2021.

Quelle: Statistisches Bundesamt, Vorlagebericht VDMA

### Deutscher Maschinen- und Anlagenbau

Die Produktion im Maschinen- und Anlagenbau in Deutschland hat nach Ergebnissen des Statistischen Bundesamtes ihr Vorjahresniveau im Jahr 2022 um real 0,5 % übertroffen. Das Produktionswachstum hätte deutlich höher ausfallen können, wenn nicht hartnäckig gestörte Lieferketten, ein sich intensivierender Fachkräftemangel und Schwierigkeiten bei der Energieversorgung die Produktion so stark und nachhaltig unter Druck gesetzt hätten. Allerdings blieb der von nicht wenigen erwartete Einbruch der Maschinenproduktion aus. Mehr noch: Im letzten Quartal des Jahres gelang eine regelrechte Aufholjagd - die Produktion legte um 2,1 % zu, und so wurde die bereits im April aufgestellte VDMA-Prognose 2022 von + 1,0 % erreicht. In Folge der deutlich anziehenden Preise für Maschinenbauprodukte nahm der Umsatz (ausweislich der Ergebnisse der VDMA Auftragseingangs- und Umsatzstatistik) um nominal 10,5 % zu. Die Produktion erreichte zum Jahresende ein Niveau von geschätzt 237 Mrd. EUR, für den Umsatz stehen 244 Mrd. EUR in den Büchern.



Der Auftragseingang startete mit deutlich zweistelligen realen Plusraten ins Jahr, verlor im Jahresverlauf aber zusehends an Dynamik. Starke Produktionsbehinderungen und die nur allmählich abflauende Nachfrage führten zu Rekordauftragsbeständen, denn Stornierungen blieben abgesehen von dem Ausbuchen von Orders aus Russland und Bereinigungen zum Jahresende eher die Ausnahme. Im Maschinenbaudurchschnitt lag die Auftragsreichweite zeitweise bei über einem Jahr - ein Rekordwert. Im weiteren Jahresverlauf zeigten sich erste Spannungszeichen bei den Lieferketten, insbesondere bei Metallen und Kunststoffen. Die Versorgung mit Elektronikteilen blieb aber herausfordernd. Im Dezember 2022 waren noch 74 % der Unternehmen durch Störungen in vorgelagerten Lieferketten beeinträchtigt. Der Arbeitsmarkt zeigte sich weiterhin robust. Vielmehr verhinderte der Fachkräftemangel so manche Fertigstellung von Maschinen, Maschinenteilen und -komponenten. Viele Unternehmen möchten angesichts des hohen Auftragsbestands einstellen.

Quelle: Statistisches Bundesamt, VDMA

## 2. Geschäftsverlauf

Der Umsatz des WAFIOS-Konzerns betrug im Geschäftsjahr 187,5 Mio. EUR und lag damit 20,9 Mio. EUR über dem Vorjahr, welches teilweise noch durch die Corona- Pandemie geprägt war.

Ähnlich positiv verlief die Entwicklung bei den Auftragseingängen der Gruppenunternehmen insgesamt. Während sich bei einigen Konzernunternehmen die Ordereingänge signifikant über dem Vorjahreswert bewegten, konnten der Rekordwert des Vorjahres beim Auftragseingang der WAFIOS Umformtechnik jedoch nicht wiederholt werden.

Sowohl beim Umsatz als auch beim Auftragseingang bewegten sich damit die Werte insgesamt auf der Höhe der prognostizierten Zuwachsraten.

Im Konzern entfielen 66,6 % des Umsatzes auf Maschinen, 32,4 % auf Ersatzteile und Service und 1,0 % auf sonstige Erlöse. 38,1 % des Umsatzes wurden innerhalb Deutschlands erzielt, 61,9 % außerhalb Deutschlands. Bei Betrachtung der weltweiten Märkte konnten insbesondere Umsatzsteigerungen der inländischen Tochtergesellschaften WAFIOS Umformtechnik GmbH und E.W. Menn GmbH & Co. KG, sowie der WAFIOS AG verzeichnet werden.

Die WAFIOS AG ist mit Abstand die größte Gesellschaft des WAFIOS-Konzerns.

Ihr Maschinenumsatz verteilte sich 2022 auf 36 Länder (Vorjahr: 33 Länder). Die TOP 3 (insgesamt 55,4 % Umsatz-Anteil, Vorjahr 50,4 %) waren dabei Deutschland, weiterhin auf Rang 1, die USA auf Rang 2 (wie zuletzt in 2020) und China auf Rang 3 (wie zuletzt 2018). Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 369 Maschinen und 39 Haspel verkauft (2021: Gesamt 395 Stück).

## Messen und Events

Im Jahr 2022 konnten aufgrund des Rückgangs der Corona-Fallzahlen wieder nationale und internationale Präsenzmessen stattfinden. Allen voran konnte die Leitmesse wire & Tube Ende Juni 2022 nach coronabedingter Pause mit großem Erfolg abgehalten werden. Auf den im Oktober 2022 stattgefundenen REDs ist erneut der Bereich E-Mobilität bei Wafios in den Vordergrund gerückt (nähere Informationen zu den Messen im Kapitel „Forschung und Entwicklung“).

Aktuell werden die Innovation Days vor internationalem Publikum bei der WAFIOS AG in Reutlingen durchgeführt.

## Errichtung des WAFIOS - E-Mobilitätsampus in Reutlingen

Das Geschäftsfeld der E-Mobilität wird für WAFIOS in Zukunft von großer strategischer Bedeutung sein und in den nächsten Jahren deutlich wachsen. Mit hoch innovativen Lösungen im Bereich der Herstellung von Hairpins für die Elektromotoren ist WAFIOS dabei, sich neue Marktsegmente und Kunden, auch Tier 1 und Tier 2 aus der Automotive-Industrie, zu erschließen. Daher hat sich WAFIOS entschlossen, alle Aktivitäten im Bereich der E-Mobilität an einem Standort in Reutlingen zusammenzufassen. Hierzu wird im sog. Werk 2 im Süden von Reutlingen ein bestehender Gebäudekomplex komplett umgebaut, um zukünftig den Geschäftsbereich E-Mobilität mit Vertrieb, Technik und einer Musterfertigung zu beherbergen.

## Nachhaltigkeit

Das Thema Nachhaltigkeit wird das zentrale Thema der nächsten Jahre und Jahrzehnte sein, die Reduzierung der Erderwärmung sowie der schonende Umgang mit Ressourcen die große Herausforderung für die Weltbevölkerung und die Unternehmen darstellen. WAFIOS wird sich dieser Verantwortung stellen.

Bereits in der Vergangenheit wurden zahlreiche Maßnahmen ergriffen; dazu zählen insbesondere die Installation einer leistungsfähigen Photovoltaikanlage auf dem Hallendach im Werk 3, der Austausch von diversen Beleuchtungen und der Beginn der Umrüstung der WAFIOS-Fahrzeugflotte auf E-Autos. Zusätzlich wurde im Oktober 2022 ein Energiesparkonzept entwickelt und von den Mitarbeitern umgesetzt.

Um das Thema Nachhaltigkeit noch mehr in den Fokus zu rücken und systematisch zu erfassen, hat WAFIOS im Jahr 2021 ein Projektteam, das alle Maßnahmen entsprechend koordiniert und überwacht, gegründet. In Zusammenarbeit mit der Firma BOSCH Climate Solutions soll hier im Lauf des Jahre 2023, noch vor der gesetzlich geltenden Erstellungspflicht ab dem Geschäftsjahr 2025, ein erster Nachhaltigkeitsbericht der gesamten WAFIOS-Gruppe für das Geschäftsjahr 2022 entstehen.

## Connectavo GmbH & Co.KG / Digitale Services

Die connectavo GmbH & Co. KG wurde zum 01.01.2022 als Abteilung „Digitale Services“ in den operativen Geschäftsbetrieb der WAFIOS AG integriert und personell deutlich ausgebaut, sodass hier zum 31.12.2022 14 Mitarbeiter angestellt waren. Das Ziel des Bereichs 'Digital Services' ist die Entwicklung, der Vertrieb und der Betrieb von Unternehmens- und Industrie-Software, insbesondere auch von Cloud-Anwendungen.

## WAFIOS-Mitarbeiter

Im Jahr 2022 waren im WAFIOS Konzern durchschnittlich 1.014 (Vorjahr 979) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter und 69 Auszubildende in unterschiedlichen Ausbildungsberufen beschäftigt.



Der Anteil der weiblichen Beschäftigten bei WAFIOS beträgt rund 15 %.

Bei den Betriebsratswahlen im Jahr 2022 wurde zum ersten Mal in der WAFIOS-Historie eine Frau als freigestellte, stellvertretende Betriebsratsvorsitzende gewählt, welche seit Sommer 2022 auch im Aufsichtsrat der WAFIOS AG vertreten ist.

Mobiles Arbeiten, welches in erster Linie durch die Corona-Pandemie bei WAFIOS eingeführt wurde, werden wir auch weiterhin den Mitarbeiterinnen, soweit es die betrieblichen Belange zulassen, in beschränktem Maße anbieten.

Auf die qualifizierte Aus- und Fortbildung unserer jungen Mitarbeiter\*innen legen wir großen Wert. Neben der betrieblichen und schulischen Ausbildung arbeiten die Auszubildenden in einem Teilbereich der Montage eigenständig von der ersten Schraube bis zum verkaufsfähigen Endprodukt.

Zudem pflegen wir eine sehr enge Zusammenarbeit mit Hochschulen und Forschungseinrichtungen und bieten jährlich diverse Themen für Bachelor- und Masterarbeiten an. Mit der Hochschule Reutlingen kooperieren wir im Rahmen einer Industriepartnerschaft und fördern begabte Studenten\*innen in den Studiengängen Mechatronik und Maschinenbau.

### 3. Lage

#### a) Ertragslage

Der Umsatz konnte im Jahr 2022 signifikant um 12,5% im Vergleich zum Vorjahr gesteigert werden und konnte wieder das Vor-Corona-Niveau erreichen. In Kombination mit den nachfolgend erläuterten Entwicklungen hat die Umsatzsteigerung zu einem deutlich positiven Ergebnis geführt. Insgesamt wird ein Konzernergebnis von 7,7 Mio. EUR ausgewiesen.

Bei den Konzernunternehmen führte vor allem der Anstieg der Umsatzerlöse und der durch die gute Auftragslage bedingte Bestandsaufbau von 6,2 Mio. EUR zu einer wesentlich höheren Betriebsleistung von 193,6 Mio. EUR, die um 16,2 Mio. EUR über dem Vorjahr liegt. Die Materialeinsatzquote ist von 40,3 % auf 38,6 % gesunken und bewegt sich damit wieder in Richtung des Niveaus früherer Jahre, nachdem im Vorjahr die Einsatzquote wesentlich durch den hohen Materialanteil an der deutlichen Bestandserhöhung beeinflusst wurde. Die vorstehenden Entwicklungen führten dazu, dass der Rohertrag mit 118,8 Mio. EUR ebenfalls deutlich über dem Vorjahr liegt (+12,9 Mio. EUR).

Der Personalaufwand betrug in Berichtsjahr 81,9 Mio. EUR und verzeichnete einen Anstieg um 6,5 % gegenüber dem Vorjahr. Ausschlaggebend für diesen Anstieg sind neben diversen Neueinstellungen vor allem der Abbau der negativen Zeitkonten bzw. der Aufbau von Zeitguthaben sowie die erstmals aufwandswirksamen Sonderzahlungen Trafobaustein und Inflationsausgleichsprämie.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen mit insgesamt 24,4 Mio. EUR deutlich über dem Vorjahr (19,7 Mio. EUR). Der Anstieg ist vor allem auf die Beendigung der coronabedingten Sparmaßnahmen sowie die alle zwei Jahre stattfindende Messe „wire & Tube“ in Düsseldorf zurückzuführen, die zu deutlich höheren Vertriebsaufwendungen gegenüber dem Vorjahr führte. Darüber hinaus führten die Umbaumaßnahmen für die Errichtung des E-Mobilitätscampus im sog. Werk 2 zu deutlich höheren Betriebsaufwendungen gegenüber dem Vorjahr.

Das Betriebsergebnis vor Abschreibungen erhöhte sich um 3,6 Mio. EUR auf 13,8 Mio. EUR. Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen betrugen 2,7 Mio. EUR. Nach Verrechnung der Abschreibungen ergab sich ein operatives Betriebsergebnis von 11,1 Mio. EUR, welches sich um 4,0 Mio. EUR über dem Vorjahreswert und zudem deutlich über den Planvorgaben bewegte.

Das Finanzergebnis (minus 1,2 Mio. EUR) betrifft insbesondere Zinsaufwendungen. Ein wesentlicher Teil der Zinsaufwendungen (0,6 Mio. EUR) war nicht liquiditätswirksam und betraf die Verzinsung von Rückstellungen.

Im Vergleich zum Vorjahr wurde das Ergebnis in weit geringerem Umfang durch Erträge und Aufwendungen begünstigt, die nicht unmittelbar dem operativen Ergebnis zugerechnet werden (z.B. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Erstattung staatlicher Zulagen und Zuschüsse, Veränderungen der Wertberichtigungen zu Forderungen). Der Ergebnisbeitrag aus diesem Bereich beträgt im Berichtsjahr 1,2 Mio. EUR (Vorjahr: 2,5 Mio. EUR).

Das Ergebnis vor Steuern lag bei 11,0 Mio. EUR (Vorjahr: 8,3 Mio. EUR).

Nach Abzug der Steuern vom Einkommen und Ertrag verblieb ein Konzernjahresüberschuss i. H. v. 7,7 Mio. EUR, welcher um 1,5 Mio. EUR über dem Ergebnis des Vorjahres und ebenfalls deutlich über dem Wert der Prognosen der Planung liegt. Die Nachsteuerrendite lag bei 4,0 % (Vorjahr: 3,5 %).

#### b) Finanzlage

Die Liquiditäts- und Finanzierungsstruktur der WAFIOS-Gruppe ist weiterhin solide und ausgewogen, obwohl sich die liquiden Mittel im Vergleich zum Vorjahr durch die höhere Kapitalbindung verringert haben.

Der Finanzmittelfond des Konzerns betrifft fast ausschließlich liquide Mittel, die zur Verfügung stehende Kontokorrentlinie wurde einzig von der WTA geringfügig mit 0,1 Mio. EUR in Anspruch genommen. Die liquiden Mittel betrugen im Jahr 2022 14,0 Mio. EUR und haben sich um 4,2 Mio. EUR verringert. Mittelzuflüsse aus der Umsatzsteigerung und erhaltene Anzahlungen für erteilte Aufträge führten dazu, dass sich die Liquidität oberhalb des erwarteten Rahmens bewegte.

Die langfristigen Darlehen der Gruppenunternehmen wurden planmäßig getilgt, neue mittel- oder langfristige Bankdarlehen bzw. kurzfristige Festsatzkredite in Höhe von 1,8 Mio. EUR wurden aufgenommen. Die Bankdarlehen und Kredite aller Konzernunternehmen (ohne Nachrangdarlehen) betrugen zum Stichtag 3,4 Mio. EUR (Vorjahr 3,2 Mio. EUR).

Durch die positiven Jahresergebnisse der Vorjahre (Ausnahme das Geschäftsjahr 2020) und eine angemessene Ausschüttungspolitik hat der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme in den vergangenen Jahren stetig zugenommen. Die Eigenkapitalquote hat sich von 47,8 % im Vorjahr auf 50,2 % erhöht. Die positive Entwicklung der Eigenkapitalquote in den letzten Jahren ist eine solide Basis für das zukünftig angestrebte profitable Wachstum der WAFIOS-Gruppe.

#### c) Vermögenslage



Die Bilanzsumme in Höhe von 130,7 Mio. EUR hat sich im Vergleich zum Vorjahr (122,1 Mio. EUR) erhöht.

Das Anlagevermögen erhöhte sich um 0,6 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr auf 21,1 Mio. EUR. Schwerpunkt der Investitionen war neben Software in den immateriellen Vermögensgegenständen die Anschaffung eines CNC-gesteuerten Drehzentrums. Die Reduzierung der Finanzanlagen ist auf die Integration der connectavo GmbH & Co. KG zum 01.01.2022 als Abteilung „Digitale Services“ zurückzuführen.

Die Vorräte erhöhten sich um 7,3 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahr. Trotz der deutlich gestiegenen und negativ abgesetzten erhaltenen Anzahlungen führte der höhere Auftragsbestand zum Jahresende zu einem Anstieg der Vorräte. Darüber hinaus lagen die Kundenforderungen aufgrund des höheren Umsatzes über Vorjahresniveau. Das Guthaben bei Kreditinstituten zum Stichtag betrug 14,0 Mio. EUR und ist im Vergleich zum Vorjahr um 4,2 Mio. EUR gesunken.

#### 4. Finanzielle und nicht-finanzielle Leistungsindikatoren

Im internen Berichts- und Kontrollsystem der Gruppenunternehmen werden insbesondere der Auftragseingang und der Auftragsbestand, der Umsatz, das Betriebsergebnis sowie die Liquidität analysiert. Durch das integrierte Berichtssystem sind wir jederzeit in der Lage, Planabweichungen zu erfassen und deren Auswirkungen zu simulieren.

Durch das sehr gute Jahresergebnis 2022 hat sich die Eigenkapitalquote weiter verbessert. Zudem konnten die mittel- und langfristigen Bankverbindlichkeiten durch die planmäßigen Tilgungen weiter reduziert werden. Damit verfügt das Unternehmen über eine insgesamt sehr gute Finanzausstattung und über eine solide wirtschaftliche Grundlage.

Neben den finanziellen Aspekten spielen für uns auch die nicht-finanziellen Leistungsindikatoren eine wichtige Rolle. Ein Indikator für die Kundenzufriedenheit sind die Reklamations- und Qualitätskennziffern der WAFIOS AG, die monatlich detailliert ausgewertet werden.

Die Mitarbeiterzufriedenheit und der Qualifizierungsbedarf werden in jährlich stattfindenden Mitarbeitergesprächen ermittelt. Das gute Betriebsklima wird durch die lange Betriebszugehörigkeit und geringe Fluktuation der Mitarbeiter unterstrichen. So konnten wir auch im Jahr 2022 wieder zahlreiche Jubilare für langjährige Firmenzugehörigkeit ehren.

#### III. Prognosebericht

Der Maschinenbau in Deutschland steuert 2023 auf ein herausforderndes Jahr zu. Die VDMA-Volkswirte rechnen mit einem Rückgang der realen Produktion in Höhe von 2 %. Diese Prognose ist weiterhin mit einer hohen Unsicherheit behaftet, denn die weitere wirtschaftliche Entwicklung hängt von vielen Faktoren ab, die aktuell nur schwer abschätzbar sind. Noch immer tobt in der Ukraine ein Krieg mitten in Europa, der festgefahren scheint. Und mit Blick auf den nächsten Winter stellt sich die Frage, ob die Energieversorgung in den Unternehmen sichergestellt werden kann. Noch haben viele Unternehmen ein solides Auftragspolster, dieses wird im Jahresverlauf aber teilweise schmelzen. Sich weiter entspannende Lieferketten und die Zurückhaltung bei den Bestellungen infolge der zahlreichen Unsicherheiten sind dafür maßgeblich verantwortlich. Sorgen bereitet insbesondere der Fachkräftemangel. Viele Unternehmen möchten Personal einstellen, finden jedoch keine oder nur zu wenige Leute. Insgesamt schaut laut VDMA-Blitzumfrage trotz aller Widrigkeiten knapp die Hälfte der Unternehmen optimistisch auf das bevorstehende Jahr, 38 % der Befragten zeigen aber auch eine gemischte Stimmungslage. Lediglich 14 % der Unternehmen sind pessimistisch gestimmt.

Die Auftragseingänge der ersten vier Monate des Geschäftsjahres 2023 bewegen sich auf dem Niveau des Planansatzes. Der derzeit hohe Auftragsbestand wird zumindest bis in den Sommer für eine hohe Auslastung unserer Fertigung sorgen.

Die im Mai 2023 bei WAFIOS in Reutlingen stattfindenden Innovation Days bieten uns die Möglichkeit, innovative Maschinenkonzepte und technische Neuerungen vorzustellen sowie unsere Kunden live von der Leistungsfähigkeit unserer Maschinen, Werkzeuge und Aftersales-Lösungen zu überzeugen. Aufgrund der anhaltenden schwierigen Reisesituation in China wird für diesen Markt zu einem späteren Zeitpunkt eine separate, hybride Veranstaltung stattfinden.

Der Trend zur E-Mobilität wird sich - trotz aller derzeitigen Hindernisse - zur Erreichung der Klimaziele weiter fortsetzen. Hierfür bietet WAFIOS auch zusammen mit Kooperationspartnern bereits heute innovative Lösungen an und lädt im Oktober 2023 zu den Reutlinger E-Mobility Days ein.

Dies wird aus unserer Sicht zu weiteren Auftragseingängen im Jahr 2023 und zu Umsätzen im Jahr 2023 und 2024 führen. Auf aktueller Datenbasis wird für das Jahr 2023 beim Konzernumsatz und -auftragseingang mit Werten auf dem Niveau des Jahres 2022 gerechnet.

Neben der Belastung durch Preissteigerungen auf den Beschaffungsmärkten werden für das kommende Geschäftsjahr zudem höhere Personal- und Sachkosten erwartet. Dies beinhaltet insbesondere auch die Schaffung der notwendigen personellen und räumlichen Infrastruktur für den Ausbau des Geschäftsbereiches E-Mobilität.

Insgesamt wird auch für das Geschäftsjahr 2023 wieder mit einem deutlich positiven Ergebnis gerechnet, welches sich jedoch durch die vorgenannten Kostensteigerungen möglicherweise unterhalb des Ergebnisses 2022 bewegen wird.

Durch die Mittelzuflüsse aus dem operativen Geschäft werden wir auch zukünftig in der Lage sein, unseren Zahlungsverpflichtungen fristgerecht nachzukommen. Durch den Bestand an liquiden Mitteln sowie die nicht in Anspruch genommenen Banklinien sehen wir unsere Liquiditätssituation als ausreichend bemessen an.

Quelle: VDMA (Originaltext)

#### IV. Risiko- und Chancenbericht

##### 1. Risikobericht

##### Branchenspezifische und ertragsorientierte Risiken



Für das Gesamtjahr 2023 prognostiziert der Internationale Währungsfonds (IWF) ein weltwirtschaftliches Wachstum von 2,9 %. Das sind 0,2 Prozentpunkte mehr als im Oktober 2022 erwartet wurden. Globale Krisen belasten die Weltwirtschaft zwar weiter schwer, die totale Neuausrichtung der Corona-Politik Chinas könnte laut IWF aber den Weg zur Erholung ebnen. Ein Abrutschen der Weltwirtschaft in die Rezession dürfte so vermieden werden. Gleichwohl wird auf etliche Risiken, die eine schlechtere Entwicklung zur Folge hätten, hingewiesen: So könnte sich in China die Corona-Situation und die Krise im Immobiliensektor verschlechtern, der Krieg in der Ukraine könnte eskalieren und in den Schwellen- und Entwicklungsländern könnte es zu einer Schuldenkrise kommen.

Das gesamtwirtschaftliche Wachstum der größten Volkswirtschaften variiert 2023 stark. Lediglich im Vereinigten Königreich wird die Wirtschaftsleistung wohl um 0,6 % schrumpfen. In den anderen Ländern sollte ein Rückgang vermieden werden. In China soll das Wachstum nach der schwachen Entwicklung 2022 im laufenden Jahr 2023 wieder nahe der Planzahl verlaufen. Der IWF prognostiziert 5,2 % Anstieg. In Indien, der mittlerweile fünftgrößten Volkswirtschaft der Welt, könnte es mit 6,1 % Zuwachs erneut etwas dynamischer laufen. Die nahezu weltweiten Zinsanhebungen der Zentralbanken zeigen bereits und sollten weiterhin Wirkung zeigen, sodass die Teuerungsrate mit weltweit 6,6 % zwar hoch bleiben, aber niedriger als im Vorjahr ausfallen dürfte.

Die VDMA-Volkswirte erwarten für das Jahr 2023 einen preisbereinigten Anstieg des Welt-Maschinenumsatzes um 1 %, mit überdurchschnittlichen Zuwächsen in Indien (+ 6 %) sowie China und im Vereinigten Königreich (jeweils + 4 %). Dem Maschinenbau in Südkorea dürfte ein kleiner Zuwachs von 1 % gelingen. Für Japan wird eine Stagnation auf Vorjahresniveau erwartet. Für die EU-27 wird ein Rückgang um 1 % vorhergesagt. Noch schlechter fällt die Einschätzungen für die USA mit einem Rückgang um 3 % aus.

Quelle: VDMA Prognosespiegel international März 2023

## Ertragsorientierte Risiken

Als derzeit größtes ertragsorientiertes Risiko schätzen wir die nach wie vor schwächelnde Nachfrage auf dem Konsumentenmarkt ein. Diese rührt von der Entwicklung der verhaltenen globalen Konjunktur sowie der hohen Inflationsraten und der damit einhergehenden sinkenden Kaufkraft her. Wir begegnen diesen Risiken mit einem intensiven Austausch mit unseren Kunden sowie konsequenter Verfolgung von globalen Geschehnissen und Preisentwicklungen.

Die weitere Entwicklung des Ukraine-Krieges sowie die daraus folgenden negativen Auswirkungen auf die Konjunktur lassen sich nicht vorhersehen und führen zu erheblichen Unsicherheiten im Hinblick auf die weitere Geschäftsentwicklung. Zwar sind die Ukraine, Russland und Belarus als Absatz- und Beschaffungsmärkte für uns nicht bedeutend, aber im Extremfall hätte eine Ausweitung des Konflikts durch die daraus resultierenden erheblichen weltwirtschaftlichen Verwerfungen nicht seriös abzuschätzende Folgen.

Auch eine weitere Verschärfung der Spannungen zwischen den Vereinigten Staaten und China sowie eine weitere Eintrübung der politischen Beziehungen zwischen der Europäischen Union und China sehen wir als unvorhersehbares Risiko.

Ein plötzlicher und ungeplanter Rückgang des Auftragseingangs kann sich trotz des hohen Auftragsbestandes zumindest in Teilbereichen belastend auf die Ertragslage auswirken, da die Betriebskapazität nur mit einer gewissen Verzögerung an ein geringeres Auftragsvolumen angepasst werden kann. Um dem entgegenzuwirken, haben sich insbesondere die Instrumente Kurzarbeit, Nutzung der Arbeitszeitkonten sowie striktes Kostenmanagement bewährt. Diese könnten bei möglichen Ausfällen in der Produktion der Automobil-Industrie und damit einhergehenden Stornierungen von bereits bestellten Kunden-Maschinen wieder zum Einsatz kommen.

## Finanzwirtschaftliche Risiken

Die Konzernunternehmen verfügen mit insgesamt 50,2 % über eine sehr stabile Eigenkapitalsituation und eine solide Kapitalstruktur. Darüber hinaus bestehen ausreichend freie Aval- und Kontokorrentlinien bei unseren Banken.

Finanzierungsrisiken wird durch eine engmaschige und detaillierte Liquiditätsplanung begegnet. Debitorenrisiken wird durch bewährtes Forderungsmanagement, angemessene Anzahlungsrechnungen und Eigentumsvorbehalte für ausgelieferte Maschinen begegnet.

Durch seit dem Jahr 2021 wieder angezogene Geschäftstätigkeit sind wieder mehr finanzielle Mittel im Umlaufvermögen gebunden, die erst zu einem späteren Zeitpunkt durch den Umsatzprozess wieder freigesetzt werden. Die Finanzierung des gewachsenen Working-Capital konnte durch die vorhandene Liquidität sowie den zur Verfügung stehenden Kreditrahmen jederzeit gewährleistet werden und es bestehen bei weiterem Wachstum ausreichende Finanzierungsreserven.

Trotz der erheblichen Schwankungen der einzelnen Währungen schätzen wir die Währungsrisiken für uns im Inland als gering ein, da der überwiegende Teil unserer Kundenrechnungen in Euro ausgestellt wird und unsere Zahlungsverpflichtungen im Wesentlichen ebenfalls in Euro zu bedienen sind.

## 2. Chancenbericht

Die Konjunktur hat sich nach dem Überfall Russlands auf die Ukraine weitestgehend erholt und wird aller Voraussicht nach 2023 auch weiter auf einem moderaten Wachstumspfad bleiben. Der aufgehobene Lockdown in China und die dadurch wieder eingependelten Geschäftsbeziehungen lassen einen moderat ansteigenden Umsatz in China erwarten. Die Energiepreise sinken erstmalig seit dem Ukraine-Überfall und auch die Benzinpreise haben ihr Vor-Krisen-Niveau erreicht.

Zudem ergeben sich durch den Wandel vom Verbrennungsmotor hin zur E-Mobilität und zum autonomen Fahren für uns neue Anwendungsfelder, die wir durch schnelle und innovative Lösungen bereits jetzt konsequent nutzen und zukünftig weiter ausbauen werden.

Mit unseren innovativen, technisch und qualitativ hochwertigen Produkten und unserem weltweiten Servicenetzwerk bieten wir unseren Kunden große Wettbewerbsvorteile. Durch eine enge Kundenbindung, insbesondere durch unser herausragendes technisches Knowhow und einen aktiven weltweiten Vertrieb in allen Produktsegmenten, werden wir weitere Marktanteile gewinnen.

Durch Prozessoptimierungen und Konzentration auf Kernkompetenzen in Entwicklung, Konstruktion, Fertigung und Montage, und die flexible Anpassung der Kapazitäten an die Auftragslage durch unser Zeitarbeitsmodell, werden unsere leistungswirtschaftlichen Risiken beherrschbar bleiben.

Unsere Vertriebs- und Servicegesellschaften in den USA, Brasilien, China und Mexiko bieten uns weiterhin die Möglichkeit, den nord- und südamerikanischen sowie den asiatischen Markt sowohl mit Maschinen als auch im Servicebereich optimal zu bedienen und so in den Weltwachstumsregionen weiter am Erfolg teilzuhaben.

Durch unsere Produktionsgesellschaft in China sind wir in der Lage, die lokalen Einkaufs- und Lohnkostenvorteile sowohl für den lokalen asiatischen Markt als auch für den Export zu nutzen und unseren Kunden qualitativ hochwertige, aber kostengünstige Produkte im sogenannten Performance-Segment anzubieten.



Die hohe Anzahl und der lange Lebenszyklus der hergestellten und weltweit ausgelieferten WAFIOS-Maschinen bieten uns einen After-Sales-Markt mit noch erheblichem Wachstumspotenzial. Ein Schwerpunkt in diesem Bereich bleibt die Entwicklung und Umsetzung eines noch stärkeren den Bedürfnissen der Kunden orientierten Serviceangebots.

## Gesamtaussage

Die Hauptrisiken der zukünftigen Entwicklung ergeben sich derzeit aus dem Ukraine-Krieg, dem Konflikt zwischen den USA und China sowie der anhaltenden Inflation, deren weiterer Verlauf und wirtschaftliche Auswirkungen noch immer nicht vollständig absehbar sind. Als gut aufgestelltes Unternehmen mit einem breiten Spektrum innovativer Produkte, einer guten Kapitalausstattung sowie einer qualifizierten und motivierten Belegschaft werden wir uns den Herausforderungen stellen.

Wir sehen derzeit keine Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten. Wir werden alle unsere Kräfte weiterhin darauf ausrichten, unsere strategischen Zielsetzungen umzusetzen, weitere Marktanteile und Umsätze auch in neuen Geschäftsfeldern zu generieren, Kapazitäten und Kosten flexibel den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen anzupassen und die positive Ausstattung mit liquiden Mitteln von WAFIOS jederzeit sicherzustellen.

Reutlingen, den 24.05.2023

*Dr. Uwe-Peter Weigmann*

*Martin Holder*

## Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers für den Konzernabschluss zum 31. Dezember 2022

An die WAFIOS Aktiengesellschaft, Reutlingen

### Prüfungsurteile

Wir haben den Konzernabschluss der WAFIOS Aktiengesellschaft, Reutlingen, und ihrer Tochtergesellschaften (der Konzern) - bestehend aus der Konzernbilanz zum 31. Dezember 2022, der Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung, dem Konzerneigenkapitalspiegel und der Konzernkapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Konzernanhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Konzernlagebericht der WAFIOS Aktiengesellschaft, Reutlingen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 geprüft. Die Erklärung zur Unternehmensführung nach § 289f Abs. 4 HGB (Angaben zur Frauenquote) haben wir in Einklang mit den deutschen gesetzlichen Vorschriften nicht inhaltlich geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Konzernabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Konzerns zum 31. Dezember 2022 sowie seiner Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 und
- vermittelt der beigefügte Konzernlagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Konzernlagebericht in Einklang mit dem Konzernabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar. Unser Prüfungsurteil zum Lagebericht erstreckt sich nicht auf den Inhalt der oben genannten Erklärung zur Unternehmensführung.

Gemäß § 322 Abs. 3 S. 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts geführt hat.

### Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von den Konzernunternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Konzernabschluss und zum Konzernlagebericht zu dienen.

### Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Konzernabschluss und den Konzernlagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Konzernabschlusses, der den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Konzernabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Konzernabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.



Bei der Aufstellung des Konzernabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Konzerns zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Konzernlageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Konzernabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Konzernlageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Konzernlagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Konzerns zur Aufstellung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts.

## **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Konzernabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Konzernlagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Konzernabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Konzernabschluss und zum Konzernlagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Konzernabschlusses und Konzernlageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Die Website des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) enthält unter <https://www.idw.de/idw/verlautbarungen/bestaetigungsvermerk/hgb-konzern-non-pie> eine weitergehende Beschreibung der Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Bestätigungsvermerks.

Wuppertal, den 31. Mai 2023

**WTG Wirtschaftstreuhand Dr. Grüber PartG mbB**  
**Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**  
**Steuerberatungsgesellschaft**

*Dipl.-Kfm. C.Clingen, Wirtschaftsprüfer*

*Dipl.-Kfm. J.Borsdorf, Wirtschaftsprüfer*

## Bericht des Aufsichtsrates 2022

2022 war ein bemerkenswertes Jahr für die WAFIOS AG. Umsatzsteigerung und ein Gewinnwachstum lagen über unseren Erwartungen. Ursächlich dafür war auch der erfolgreiche Einstieg in die Elektromobilität. Mit innovativen Anlagen und Maschinen konnten wir erste Referenzaufträge und Umsätze erzielen. Umstrukturierungen, Prozessoptimierungen und auch Einsparungen, während der Corona-Pandemie stärkten die Ertragskraft der WAFIOS AG. Der Aufsichtsrat war in die Veränderungen eingebunden und hat Vorstand und Unternehmen beratend unterstützt. Der Aufsichtsrat hat im Berichtsjahr die ihm nach Gesetz und Satzung obliegenden Prüfungs- und Kontrollaufgaben mit großer Sorgfalt wahrgenommen. Die strategische Weiterentwicklung sowie wesentliche Einzelmaßnahmen haben wir beratend begleitet.

Der Vorstand informiert den Aufsichtsrat regelmäßig, zeitnah und umfassend über alle für die WAFIOS AG relevanten Aspekte und zustimmungspflichtigen Geschäfte. Dies erfolgte innerhalb und außerhalb der Aufsichtsratssitzungen. Auch außerhalb der turnusmäßigen Sitzungen stand der Sprecher des Vorstandes in engem Kontakt mit einzelnen Aufsichtsräten und dem Aufsichtsratsvorsitzenden.

Der Aufsichtsrat befasste sich mit grundsätzlichen Themen der Unternehmensplanung und der Risikolage mit den Schwerpunkten Finanz-, Investitions-, Absatz- und Personalplanung. Die Zukunftssicherung durch Forschung und Entwicklung von Innovationen waren für Vorstand und Aufsichtsrat gleichermaßen wichtig.

Interessenkonflikte von Vorstands- und Aufsichtsratsmitgliedern, die dem Aufsichtsrat unverzüglich offen zu legen sind, kamen nicht auf.

### **Themen und Beschlussfassungen in den Aufsichtsratssitzungen**

Der Aufsichtsrat hat im Jahr 2022 fünf Sitzungen abgehalten mit einer Präsenz von über 90%. In jeder Sitzung behandelten wir Fragen der Strategie, des Risikomanagements und der Compliance.



In der ersten Sitzung beschlossen Vorstand und Aufsichtsrat, trotz Anfragen von Interessenten, keine betriebsnotwendigen Grundstücke zu verkaufen.

Der Beschaffungsmarkt erfordert Maßnahmen, wie die Sicherstellung der Lieferfähigkeit und die Begrenzung der Preissteigerungen. Ohne entsprechende Aktionen hätten wir einen deutlich niedrigeren Umsatz erreicht.

Gesamtprokura erteilten wir Herrn Julian Pandt und Sebastian Boll.

In der zweiten Sitzung nahm Frau Natalie Kleinfelder, designierte Arbeitnehmervertreterin, an der Sitzung teil. Herr Paul Frick und Frau Natalie Kleinfelder sind die Arbeitnehmervertreter, die in den Aufsichtsrat gewählt worden waren. Herr Matthias Schulz war noch bis zur letztjährigen Hauptversammlung im Amt.

Der vom Aufsichtsrat genehmigte Kooperations- und Lizenzvertrag mit der italienischen Firma SIREG wurde realisiert. Er ermöglicht der WAFIOS AG Bau und Vertrieb von Warmbiegemaschinen für faserverstärkte Kunststoffe als Verstärkung im Beton. Hier soll eine neue, nachhaltige Technologie geschaffen werden, welche in bestimmten Bereichen Stahlbeton ersetzen kann.

Die Einstellung von Herrn Martin Mayer als Leiter des ToolCenters wurde vom Aufsichtsrat genehmigt.

Parallel zur vierten Sitzung fand die Ausstellung „Reutlinger E-Mobility Days“ (RED) im Hauptwerk in Reutlingen statt. Der Aufsichtsrat erhielt eine Sonderführung und war sehr beeindruckt.

In der fünften Sitzung stimmten wir der Prokuraerteilung für Herrn Martin Mayer, Frau Ines Marquart und Herrn Timo Häfner zu. Herr Martin Mayer vertritt die WAFIOS AG im Beirat der Eurindeq und Herr Sebastian Boll in der WdB.

## **Jahres- und Konzernabschluss**

Der Vorstand hat den Jahresabschluss der WAFIOS AG zum 31.12.2022 und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022 nach den Bestimmungen des HGBs, den Konzernabschluss zum 31.12.2022 und den Konzernlagebericht für das Jahr 2022 erstellt. Sie sind von der WTG, Wirtschaftstreuhand Dr. Grüber PartG mbB, geprüft worden. Die Prüfung hat keine Beanstandungen ergeben. Die Abschlüsse wurden mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen. Die Prüfer versicherten, dass sie im Berichtsjahr neben diesem Auftrag keine wesentlichen Leistungen für die WAFIOS AG erbracht haben und keine Umstände vorliegen, die ihre Unabhängigkeit beeinträchtigen könnten. Der Jahresabschluss und der Lagebericht der WAFIOS AG, der Konzernabschluss und der Konzernlagebericht sowie die Prüfungsberichte des Abschlussprüfers wurden allen Mitgliedern des Aufsichtsrats zusammen mit dem Vorschlag des Vorstands für die Verwendung des Bilanzgewinns zugeleitet. Diese Unterlagen wurden vom Aufsichtsrat geprüft und mit den anwesenden Vertretern des Abschlussprüfers erörtert. Wir stimmen den Ergebnissen der Abschlussprüfung zu.

Der Aufsichtsrat hat in der Sitzung vom 13.06.2023 den vom Vorstand aufgestellten und vom Wirtschaftsprüfer geprüften Jahresabschluss 2022 der WAFIOS AG festgestellt. Er hat den vom Vorstand aufgestellten und vom Wirtschaftsprüfer geprüften Konzernabschluss 2022 gebilligt.

Der Aufsichtsrat schließt sich dem Vorschlag des Vorstands zur Verwendung des Bilanzgewinns an.

## **Besetzung des Aufsichtsrats und des Vorstands**

Im Jahr 2022 ergab sich keine Änderung im Vorstand.

Der Aufsichtsrat hat beschlossen den Vertrag mit Herrn Martin Holder um ein weiteres Jahr bis zum 31.12.2024 zu verlängern. Der Dienstvertrag mit Herrn Dr. Uwe-Peter Weigmann wurde mit Ablauf des 31.03.2023 erneuert mit einer Laufzeit bis zum 31.03.2028.

Im Jahr 2022 sind viele Innovationen im Maschinen- und Anlagenbereich abgeschlossen worden. Sie wurden auf der WIRE 2022 und unserer Hausausstellung in Reutlingen (Innovation Days) gezeigt. Bei den Kunden haben sie eine äußerst positive Resonanz hinterlassen. Dies macht uns optimistisch für das Jahr 2023, das wegen des Krieges in der Ukraine und der gedämpften Konjunktur nicht von allen als gut eingeschätzt wird.

Auch im Namen der Vorstände danken wir unseren Aktionärinnen und Aktionären für das uns entgegengebrachte Vertrauen.

Der Dank gilt auch den Vorständen, allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der WAFIOS-Gruppe und den Arbeitnehmervertretern für die konstruktive Zusammenarbeit in bewegter Zeit.

*Für den Aufsichtsrat*

*Hanns-Gerhard Rösch, Vorsitzender*