

Sprawozdanie finansowe za 2009 rok

(zgodnie z § 82 ust. 1 i § 83 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. - Dz. U. Nr 184, poz. 1539 ze zm.)

dla emitentów o działalności wytwórczej, budowlanej, handlowej lub usługowej

za rok obrotowy 2009 obejmujący okres od 2009-01-01 do 2009-12-31

zawierające

skrótowe jednostkowe sprawozdanie finansowe WIKANA S.A. sporządzone zgodnie z MSR

w walucie : zł

data przekazania: 22.03.2010

WYBRANE DANE FINANSOWE		w tys. zł		w tys. euro	
		2009	2008	2009	2008
		od 2009-01-01 do 2009-12-31	od 2008-01-01 do 2008-12-31	od 2009-01-01 do 2009-12-31	od 2008-01-01 do 2008-12-31
dane dotyczą skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego					
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	60 922	807	14 035	228
II	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 536	-641	2 658	-181
III	Zysk (strata) brutto	12 218	920	2 815	260
IV	Zysk (strata) netto	10 102	876	2 327	248
V	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 328	-1 544	-2 149	-437
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 939	1 688	-1 599	478
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	909	20 775	209	5 882
VIII	Przepływy pieniężne netto, razem	-15 359	20 919	-3 538	5 923
IX	Aktywa razem	121 622	45 300	29 605	10 857
X	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 517	692	10 593	166
XI	Zobowiązania długoterminowe	15 791	388	3 844	93
XII	Zobowiązania krótkoterminowe	27 726	304	6 749	73
XIII	Kapitał własny	78 105	44 608	19 012	10 691
XIV	Kapitał zakładowy	33 611	10 216	8 181	2 448
XV	Liczba akcji (w szt.)	1 680 558 693	510 792 750	1 680 558 693	510 792 750
XVI	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,01 zł	0,00 zł	€ 0,00	€ 0,00
XVII	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,05	0,09	0,01	0,02
XX	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				
Kurs EURO do przeliczenia pozycji bilansu		2009	4,1082 zł	2008	4,1724 zł
Kurs EURO do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych			4,3406 zł		3,5321 zł

Lublin, dn 22.01.2010

Sporządził:

Zatwierdził:

BILANS (AKTYWA)		nr noty	w tys. zł	
			2009	2008
I	Aktywa trwałe		41 903	17 920
1	Rzeczowe aktywa trwałe	1	809	35
2	Wartości niematerialne	2	48	2
3	Wartość firmy	3	13 789	
4	Długoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	11(2)	805	
5	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	4	18 214	17 861
6	Inne aktywa finansowe	4	8 200	
7	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	38	22
8	Inne aktywa trwałe			
II	Aktywa obrotowe		79 719	27 380
1	Zapasy	6	60 416	
2	Należności z tytułu dostaw i usług	7	4 063	914
3	Należności z tytułu podatku dochodowego			
4	Pozostałe należności publicznoprawne	8	63	69
5	Pozostałe należności krótkoterminowe	9	5 034	886
6	Rozliczenia międzyokresowe	10	91	2
7	Krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	11(1)	4 434	4 532
8	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	12	5 618	20 977
III	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
SUMA AKTYWÓW			121 622	45 300

BILANS (PASYWA)		Nr noty	w tys. zł	
			2009	2008
I	Kapitał własny		78 105	44 608
1	Kapitał zakładowy	13	33 611	10 216
2	Akcje własne			
3	Kapitał z aktualizacji wyceny			
4	Kapitał zapasowy i rezerwowy	14	876	
5	Kapitał z nadwyżki akcji powyżej wartości nominalnej	14	33 516	33 516
6	Zysk (strata) zatrzymane		10 102	876
II	Zobowiązania długoterminowe		15 791	388
1	Kredyty bankowe i pożyczki	17	15 640	
2	Rezerwy			
3	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	25	66
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	16	126	322
III	Zobowiązania krótkoterminowe		27 726	304
1	Kredyty i pożyczki	17	15 120	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18	4 773	11
3	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		541	
4	Zobowiązania publicznoprawne	19	552	179
5	Inne zobowiązania finansowe	20	60	
6	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	21	834	34
7	Rezerwy i inne rozliczenia międzyokresowe	22	131	80
8	Przychody przyszłych okresów	23	5 715	
IV	Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży			
SUMA PASYWÓW			121 622	45 300
ROK			2 009	2 008
Wartość księgowa			78 105	44 608
Liczba akcji			1 680 558 693	510 792 750
Wartość księgowa na jedną akcję			0,05 zł	0,09 zł

Lublin, dn 22.01.2010

Sporządził:

Zatwierdził:

POZYCJE POZABILANSOWE		Nr noty	w tys. zł	
			2009-12-31	2008-12-31
I	Należności warunkowe			
1	Od jednostek powiązanych (z tytułu)			
2	Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
II	2. Zobowiązania warunkowe		6 004	35 880
1	Na rzecz jednostek pozostałych (z tytułu)		98	
a	udzielonych gwarancji i poręczeń			
b	zobowiązań z tyt. odpowiedzialności w stosunku do podwykonawców	33	98	
2	Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		5 906	35 880
a	udzielonych gwarancji i poręczeń	33	5 906	25 500
b	weksle zabezpieczające umowy handlowe			5 000
c	weksle zabezpieczające kredyty			
III	Inne (z tytułu)		32 460	
a	hipoteki	33	32 460	
Pozycje pozabilansowe, razem			38 464	35 880

Lublin, dn 22.01.2010

Sporządził:

Zatwierdził:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Nr noty	w tys. zł	
			2009	2008
			od 2009-01-01 do 2009-12-31	od 2008-01-01 do 2008-12-31
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
I	Przychody ze sprzedaży	24	60 922	807
1	Przychody ze sprzedaży wyrobów		56 686	
2	Przychody ze sprzedaży towarów		3 340	788
3	Przychody ze sprzedaży usług		896	19
II	Koszt wytworzenia		46 083	757
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	25	43 600	
2	Wartość sprzedanych towarów		2 483	757
III	Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)		14 839	50
1	Koszty sprzedaży	25	889	
2	Koszty ogólnego zarządu	25	2 377	740
3	Pozostałe przychody operacyjne	26	419	1
4	Pozostałe koszty operacyjne	27	456	1
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)		11 536	-690
1	Przychody finansowe	28	920	1 528
2	Koszty finansowe	29	246	
V	Zysk brutto (IV+1-2)		12 210	838
1	Obciążenia wyniku brutto	30	2 116	44
VI	Zysk/strata netto na działalności kontynuowanej		10 094	794
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
I	Przychody ze sprzedaży			
1	Przychody ze sprzedaży wyrobów			
2	Przychody ze sprzedaży towarów			
3	Przychody ze sprzedaży usług			
II	Koszt wytworzenia			
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług			
2	Wartość sprzedanych towarów			
III	Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)			
1	Koszty sprzedaży			
2	Koszty ogólnego zarządu			
3	Pozostałe przychody operacyjne			50
4	Pozostałe koszty operacyjne			1
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)			49
1	Przychody finansowe	28	8	33
2	Koszty finansowe			
V	Zysk brutto (IV+1-2)		8	82
1	Obciążenia wyniku brutto			
VI	Zysk/strata netto na działalności zaniedbanej		8	82

Lublin, dn 22.01.2010

Sporządził:

Zatwierdził:

ZYSK/STRATA NETTO (DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA+ZANIECHANA)		10 102	876
--	--	---------------	------------

ROK	2 009	2 008
Zysk (strata) netto (zanualizowany- ostatnie 4 kwartały)	10 102	876
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 587 618 385	354 056 344
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,01 zł	0,00 zł

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITEGO DOCHODU	w tys. zł	
	2009	2008
1. Zysk/strata netto	10 102	876
2. Pozostały zysk całkowity	-	-
3. Podatek od pozostałego zysku całkowitego	-	-
4. Pozostały zysk całkowity po opodatkowaniu	-	-
5. Zysk całkowity	10 102	876

Lublin, dn 22.01.2010

Sporządził:

Zatwierdził:

Zestawienie zmian w kapitałach własnych		w tys. zł					
		Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości	Kapitał zapasowy i rezerwowy	Zyski/straty zatrzymane	Razem	Udział akcjonariuszy mniejszościowych
	Na dzień 01.01.2009 (początek okresu)	10 216	33 516		876	44 608	44 608
1	Zmiany kapitału w okresie	23 395		876	9 226	33 497	33 497
a	zwiększenie	23 395		876	10 102	34 373	34 373
	-emisja akcji	23 395				23 395	23 395
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej						
	-z podziału zysku			876		876	876
	-zysk netto okresu				10 102	10 102	10 102
	-inne						
b	zmniejszenie				876	876	876
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej						
	-pokrycie straty						
	-przeniesienie na kapitał zakładowy						
	-przeniesienie na kapitały zapasowe/rezerwowe				876	876	876
	-strata netto okresu						
	-inne						
	Na dzień 31.12.2009 (koniec okresu)	33 611	33 516	876	10 102	78 105	78 105
	Na dzień 01.01.2008 (początek okresu)	6 811	11 980	406	-419	18 777	18 777
1	Zmiany kapitału w okresie	3 405	21 536	-406	1 295	25 830	25 830
a	zwiększenie	3 405	21 549	59	876	25 889	25 889
	-emisja akcji	3 405				3 405	3 405
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej		21 549			21 549	21 549
	-z podziału zysku			59		59	59
	-zysk netto okresu				876	876	876
	-inne						
b	zmniejszenie		13	465	-419	59	59
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej						
	-pokrycie straty		13	465	-478		
	-przeniesienie na kapitał zakładowy						
	-przeniesienie na kapitały rezerwowe				59	59	59
	-strata netto okresu						
	-inne						
	Na dzień 31.12.2008 (koniec okresu)	10 216	33 516		876	44 608	44 608

Lublin, dn 22.01.2010

Sporządził:

Zatwierdził:

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		w tys. zł	
		2009	2008
		od 2009-01-01 do 2009-12-31	od 2008-01-01 do 2008-12-31
A	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 328	-1 544
I	Zysk brutto	12 218	920
II	Korekta o pozycje:	-21 546	-2 464
1	Amortyzacja	125	14
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i dywidendy netto	-119	-1 250
4	Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	9	-44
5	Podatek dochodowy zapłacony	-2 125	
6	(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej		-1
7	(Wzrost)/Spadek stanu należności	-6 491	-1 180
8	(Wzrost)/Spadek stanu zapasów	9 429	
9	Wzrost/(Spadek) salda zobowiązań	-22 441	-146
10	Wzrost/(Spadek) salda rezerw	13	147
11	Wzrost/(Spadek) salda rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych	54	-4
12	Pozostałe korekty		
B	Środki pieniężne netto wykorzystane z działalności inwestycyjnej	-6 939	1 688
I	Wpływy	5 169	1 692
1	Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	33	441
2	Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
3	Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		
4	Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
5	Splata udzielonych długoterminowych pożyczek		
6	Wpływy ze sprzedaży innych aktywów finansowych		
7	Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		
8	Otrzymane odsetki	1 156	1 251
10	Inne wpływy inwestycyjne	3 980	
II	Wydatki	12 108	4
1	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	141	4
2	Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		
3	Nabycie wartości niematerialnych	14	
4	Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
5	Nabycie innych aktywów finansowych	11 603	
6	Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych		
7	Inne wydatki inwestycyjne	350	
C	Środki pieniężne netto z/ (wykorzystane w) działalności finansowej	909	20 775
I	Wpływy	13 668	25 075
1	Wpływy z tytułu emisji akcji		25 075
2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	11 497	
3	Sprzedaż akcji własnych		
4	Inne wpływy finansowe (gotówka z przejętej Wikany)	2 172	
II	Wydatki	12 760	4 300
1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	60	
2	Splata pożyczek/kredytów	9 423	
3	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej		
4	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		
5	Zapłacone odsetki	2 314	
6	Udzielone pożyczki	962	4 300
7	Inne wydatki finansowe		
D	Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-15 359	20 919
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		20 919
	Różnice kursowe netto		
F	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	20 977	58
G	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 618	20 977
	w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania	3 265	

Lublin, dn 22.01.2010

Sporządził:

Zatwierdził:

NOTA 1A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2008	2009
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej		460
Urządzenia techniczne i maszyny	2	17
Środki transportu	33	289
Inne środki trwałe		43
Środki trwałe w budowie		
Zaliczki na środki trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	35	809

NOTA 1B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ROK 2008	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu			5	59	1			65
b) zwiększenia (z tytułu)			4					4
- przyjęcie z inwestycji								
- zakup			4					4
- konsolidacji								
c) zmniejszenia (z tytułu)			2					2
- sprzedaż			2					2
- likwidacja								
- przekazanie do użytkowania								
- aktualizacja majątku trwałego								
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu			6	59	1			66
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			4	15	1			20
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji								
g) amortyzacja za okres (z tytułu)				11				11
- naliczenie roczne			2	11				13
- sprzedaż			2					2
- likwidacja								
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			4	26	1			31
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu			2	33				35

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ROK 2009	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu			6	59	1			66
b) zwiększenia (z tytułu)		515	27	444	78			1 064
- przyjęcie z inwestycji		0						0
- zakup (w tym przejęcie z WIKANA SA)		515	27	444	78			1 064
- konsolidacji								
c) zmniejszenia (z tytułu)			4	59				63
- sprzedaż			4	59				63
- likwidacja								
- przekazanie do użytkowania								
- aktualizacja majątku trwałego								
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	515	29	444	79	0	0	1 067
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			4	26	1			31
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji								
g) amortyzacja za okres (z tytułu)		55	8	129	35			227
- naliczenie roczne		55	9	157	35			257
- sprzedaż			1	28				29
- likwidacja								
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		55	12	155	36			258
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	460	17	289	43	0	0	809

NOTA 1C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2008	2009
a) własne	35	510
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		299
- leasing		126
- inwestycje w obcych środkach trwałych		173
Środki trwałe bilansowe razem	35	809

NOTA 1D

Zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych

Rodzaj aktywów trwałych	Zabezpieczenie na rzecz	Zabezpieczenie z tytułu	Kwota zabezpieczenia
samochód Skoda	Volkswagen Bank Polska SA	kredyt	78
samochód Skoda	Volkswagen Bank Polska SA	kredyt	78
Razem			156

NOTA 2A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	2008	2009
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym	2	48
- oprogramowanie komputerowe	2	48
Inne wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne, razem	2	48

NOTA 2B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ROK 2008	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początku okresu:		4		4
b) zwiększenia (z tytułu)				
- zakup				
- konsolidacji				
c) zmniejszenia (z tytułu)				
- sprzedaż				
- likwidacja				
d) wartość brutto środków WNiP na koniec okresu		4		4
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		1		1
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji				
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		1		1
- umorzenie		1		1
- sprzedaż				
- likwidacja				
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		2		2
h) wartość niematerialne netto na koniec okresu		2		2

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) ROK 2009	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początku okresu:		4		4
b) zwiększenia (z tytułu)		55		55
- zakup / przejęcie z WIKANA SA		55		55
- konsolidacji				
c) zmniejszenia (z tytułu)				
- sprzedaż				
- likwidacja				
d) wartość brutto środków WNiP na koniec okresu		59		59
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		2		2
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji				
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		9		9
- umorzenie w tym przeniesienie z Wikana SA		9		9
- sprzedaż				
- likwidacja				
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		11		11
h) wartość niematerialne netto na koniec okresu		48		48

NOTA 2C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2008	2009
a) własne	2	48
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Wartości niematerialne, razem	2	48

NOTA 3

WARTOŚĆ FIRMY WIKANA SA NA DZIEŃ 30.01.2009			Wyszczególnienie w tys. zł
I		SUMA AKTYWÓW	74 959
	1	Rezerwy na zobowiązania	6
	2	Zobowiązania krótkoterminowe	65 300
	3	Rozliczenia międzyokresowe	
II		AKTYWA NETTO (I-1-2-3)	9 653
III		WARTOŚĆ NABYTYCH UDZIAŁÓW (1+2+3)	23 442
	1	Cena nabycia (zapłacona udziałowcom)	23 395
	2	obsługa prawna i biegłego	36
	3	Koszty aktu notarialnego i opłat sądowych	11
WARTOŚĆ FIRMY WIKANA SA NA DZIEŃ 30.01.2009 (II-III)			13 789

Wartość firmy wynikająca z konsolidacji nie podlega amortyzacji zgodnie z MSSF. Grupa kapitałowa na koniec każdego roku obrotowego przeprowadza test na utratę wartości firmy.

Przejęcie firmy Wikana S.A. miało miejsce 30.01.2009, natomiast nabycie spółki Wikana Inwest sp. z oo nastąpiło 7 maja 2009.r

Poszczególne zakupy i przejęcia poprzedzono wnikliwą analizą i wyceną (z wyjątkiem Wikana Inwest sp. z oo) dokonaną przez niezależny podmiot.

NOTA 4A

INNE AKTYWA FINANSOWE (WG RODZAJU)	2008	2009
Udziały w MULTISERWIS Sp. z o.o.	16 061	16 061
Udziały w MST DEWELOPER	1 800	2 000
Udziały w WIKANA INWEST sp. z oo		51
Udziały w WIKANA BIOENERGIA sp. z o.o.		51
Udziały w SŁONECZNY STOK sp. z o.o.		51
Dopłaty do kapitału MST DEWELOPER sp. z o.o.		2 000
Dopłaty do kapitału WIKANA INWEST sp. z o.o.		5 200
Dopłaty do kapitału WIKANA BIOENERGIA sp. z o.o.		1 000
Inne aktywa finansowe, razem	17 861	26 414

NOTA 4B

Inne aktywa finansowe w latach 2007 - 2009 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO	2008	2009
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu różnic przejściowych na początek okresu, w tym:		22
a) odniesionych na wynik finansowy		22
- odpis aktualizujący stan należności		
- nie zapłacony fundusz socjalny		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- na przewidywane odliczenia straty		
- rezerwa na urlopy		
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów		
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń		22
- z tytułu naliczonych odsetek		
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwale i zapasy		
- inne		
2. Zwiększenia	22	38
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	22	38
- odpis aktualizujący stan należności		
- nie zapłacony fundusz socjalny		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- na przewidywane odliczenia straty		
- utworzenie rezerwy na urlopy		15
- odpis aktualizujący stan wyrobów		
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	22	13
- z tytułu naliczonych odsetek		10
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwale i zapasy		
- inne		
3. Zmniejszenia		22
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		22
- odpis aktualizujący stan należności		
- zapłacony fundusz socjalny		
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		
- na przewidywane odliczenia straty		
- rezerwa na urlopy		
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów		
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń		22
- z tytułu naliczonych odsetek		
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwale i zapasy		
- inne		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	22	38
a) odniesionych na wynik finansowy	22	38
- z tytułu odpisu aktualizującego stan należności		
- nie zapłacony fundusz socjalny		
- z tytułu rezerwy na nagrody jubileuszowe		
- na przewidywane odliczenia straty		
- rezerwa na urlopy		15
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów		
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	22	13
- z tytułu naliczonych odsetek		10
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwale i zapasy		
- inne		

Wikana SA nie utworzyła aktywów na odroczonego podatku dochodowego z tyt. strat poniesionych w latach ubiegłych.

Wartość nieutworzonego aktywów wynosi

48 tys. zł

NOTA 6A

ZAPASY	2008	2009
a) materiały		
b) półprodukty i produkty w toku		6 457
c) produkty gotowe		23 082
d) towary		30 877
Zapasy netto, razem		60 416
Odpis aktualizujący:		
a) materiały		
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary		
Zapasy brutto, razem		60 416

NOTA 6B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI ZAPASÓW	2008	2009
Stan na początek okresu		
a) zwiększenia z tytułu:		
- utworzenia (utrata wartości rynkowej)		
- inne		
a) zmniejszenia z tytułu:		
- likwidacji zapasów objętych odpisem		
- sprzedaży zapasów objętych odpisem		
- inne		
Stan odpisów aktualizujących wartość		

NOTA 7A

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2008	2009
O okresie spłaty:	914	4063
- do 12 miesięcy	914	4 063
- powyżej 12 miesięcy		
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	914	4 063
c) odpisy aktualizujące wartość należności	693	19
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	1 607	4 082

NOTA 7B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2008	2009
Stan na początek okresu	769	693
a) zwiększenia z tytułu:		30
- utworzenie		5
- przejęcie z połączonej Wikany		25
a) zmniejszenia z tytułu:	76	704
- umorzenie przez komornika	26	
- rozwiązanie (wpływ należności, sprzedaż	49	704
- spisane w straty	1	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	693	19

NOTA 7C

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2008	2009
a) do 1 miesiąca	230	3 107
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		170
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		558
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		113
e) należności przeterminowane	1 377	134
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 607	4 082
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	693	19
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	914	4 063

NOTA 7D

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2008	2009
a) do 1 miesiąca		38
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	684	69
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		4
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		8
e) powyżej 1 roku	693	15
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 377	134
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	693	19
Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług netto	684	115

Należności w latach 2008 -2009 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

Spółka nie posiada należności spornych i dochodzonych na drodze sądowej, na które nie byłaby utworzona rezerwa.

NOTA 8

NALEŻNOŚCI PUBLICZNOPRAWNE	2008	2009
a) podatek VAT	69	63
b) pozostałe należności publicznoprawne		
Należności publicznoprawne, razem, razem	69	63

NOTA 9A

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2008	2009
a) z tytułu sprzedaży środków trwałych	886	473
b) kaucje zapłacone		98
c) rozrachunki z akcjonariuszami przejętej Wikany		323
d) zaliczki zapłacone		4 119
b) inne		21
Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	886	5 034
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	886	5 034

NOTA 9B

Należności w latach 2008 -2009 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2008	2009
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2	45
- ubezpieczenia,	2	10
- prenumeraty		7
- usługi komunalne		
- abonament za pocztę elektroniczną		
- prowizje		
- podatki		
- pozostałe		28
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	46
- naliczone odsetki od lokat		
- zakupy nefakturowane		
- wydatki związane z emisją akcji		
- VAT		
- pozostałe (rozliczenie kosztów produkcji)		46
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	2	91

NOTA 11(1) A

PODZIAŁ KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH Rok 2009	Udziały i akcje	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Razem
1.JEDNOSTKI POWIĄZANE		4352		4352
a) przeznaczone do obrotu				
b) pożyczki udzielone , należności własne		4352		4352
c) utrzymywane do terminu wymagalności				
d) dostępne do sprzedaży				
2.POZOSTAŁE JEDNOSTKI		82		82
a) przeznaczone do obrotu				
b) pożyczki udzielone , należności własne		82		82
c) utrzymywane do terminu wymagalności				
d) dostępne do sprzedaży				
d) wartość krótkoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu		4434		4434

NOTA 11(1) B

STRUKTURA CZASOWA KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	2008	2009
1.JEDNOSTKI POWIĄZANE	4532	4352
a) okres realizacji do 3 m -cy		
b) okres realizacji powyżej 3 m-cy	4532	4352
2.POZOSTAŁE JEDNOSTKI		82
a) okres realizacji do 3 m -cy		
b) okres realizacji powyżej 3 m-cy		82
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	4 532	4 434

NOTA 11(1) C

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK					
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej; siedziba	Kwota kredytu/pozycz ki wg umowy	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowani a	Termin spłaty	uwagi
osoba fizyczna	80	80 kapitał; 2 odsetki	5%	31-05-2010	
MST Deweloper Sp. z oo	4 300	82 kapitał; 2 odsetki	stawka WIBOR 3M + 0,5 pp	31-05-2010	

NOTA 11(2) A

PODZIAŁ Długoterminowych AKTYWÓW FINANSOWYCH Rok 2009	Udziały i akcje	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Razem
1.JEDNOSTKI POWIĄZANE		441		441
a) przeznaczone do obrotu				
b) pożyczki udzielone , należności własne		441		441
c) utrzymywane do terminu wymagalności				
d) dostępne do sprzedaży				
2.POZOSTAŁE JEDNOSTKI		364		364
a) przeznaczone do obrotu				
b) pożyczki udzielone , należności własne		364		364
c) utrzymywane do terminu wymagalności				
d) dostępne do sprzedaży				
d) wartość krótkoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu		805		805

NOTA 11(2) B

STRUKTURA CZASOWA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	2008	2009
1.JEDNOSTKI POWIĄZANE	4532	441
a) okres realizacji do 3 lat		
b) okres realizacji powyżej 3 lat		441
2.POZOSTAŁE JEDNOSTKI		364
a) okres realizacji do 3 lat		364
b) okres realizacji powyżej 3 lat		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	4 532	805

NOTA 11(2) C

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK				
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej; siedziba	Kwota kredytu/pozyczki wg umowy	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
SWÓJ DOM Siemba	315	315 kapitał; 49 odsetki	stawka WIBOR 3M + 0,5 pp	12-2011
WIKANA INWEST Sp. z oo	427	427 kapitał; 14 odsetki	stawka WIBOR 3M + 1 pp	31-12-2015

NOTA 12

ŚRODKI PIENIĘŻNE	2008	2009
a) w jednostce dominującej	20 977	5 618
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	46	2 353
- lokaty na okres do 3 m-cy	20 931	3 265
b) w jednostkach zależnych		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		
Środki pieniężne, razem	20 977	5 618

NOTA 13

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	liczba akcji	Wartość serii wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 465 500	30	gotówka	25-04-1994	01-06-1994
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	22 044 000	441	gotówka	16-06-1996	01-01-1996
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	90 000 000	1 800	gotówka	31-12-1996	01-01-1997
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	227 019 000	4 540	gotówka	10-01-2007	01-01-2006
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	170 264 250	3 405	gotówka	06-02-2008	01-01-2007
F	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 169 765 943	23 395	przedsiębiorstwo	30-01-2009	01-01-2009
Liczba akcji, razem				1 680 558 693				
Kapitał zakładowy, razem (w tys. zł)					33 611			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)					0,02			

NOTA 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	2008	2009
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	33 516	33 516
b) utworzony ustawowo		876
Kapitał zapasowy, razem	33 516	34 392

NOTA 15

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODRO CZONEGO	2008	2009
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		66
a) odniesionych na wynik finansowy		66
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		
- amortyzacja podatkowa		
- czynsze niefakturowane		
- przychody statystyczne		
- nie otrzymane odsetki		66
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego		
b) z bilansu połączenia z Wikana SA		
3. Zwiększenia	66	25
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	66	19
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		
- amortyzacja podatkowa		
- czynsze niefakturowane		
- przychody statystyczne		
- nie otrzymane odsetki	66	19
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego		
b) z bilansu połączenia z Wikana SA		6
4. Zmniejszenia		66
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)		66
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		
- amortyzacja podatkowa		
- czynsze niefakturowane		
- nie otrzymane odsetki		66
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego		
b) z bilansu połączenia z Wikana SA		
5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem w tym:	66	25
a) odniesionych na wynik finansowy	66	19
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		
- amortyzacja podatkowa		
- czynsze niefakturowane		
- przychody statystyczne		
- nie otrzymane odsetki	66	19
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego		
b) z bilansu połączenia z Wikana SA		6

NOTA 16A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2008	2009
Wobec pozostałych jednostek z tytułu:	322	126
- ugoda z PFRON	234	126
- ugoda z UM Legnica	88	0
- leasing finansowy samochodów		
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zaliczki na zakup mieszkań		
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - inne		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	322	126

NOTA 16B

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY	2008	2009
a) powyżej 1 roku do lat 3	304	126
b) powyżej 3 do 5 lat	18	
c) powyżej 5 lat		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	322	126

NOTA 16C

Pozostałe zobowiązania długoterminowe w latach 2008 -2009 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 17A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	2008	2009
1) Wobec jednostek powiązanych	-	1 106
2) Wobec pozostałych jednostek	-	14 014
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	-	15 120

NOTA 17B

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK					
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej; siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
kredyt w PKO BP	24 000	13 257	stawka WIBOR 3M + 3 pp	30-06-2010	Hipoteka zwykła i kaucyjna na nieruchomości w Rzeszowie, cesja wierzytelności z ubezpieczenia budowy, weksel in blanco, pełnomocnictwo do rachunku
pożyczka w BGŻ SA	1 000	500	stawka WIBOR 3M + 4 pp	24-12-2010	Hipoteka zwykła i kaucyjna na nieruchomościach w Krakowie, weksel in blanco, pełnomocnictwo do rachunku
kredyt w rachunku bieżącym BGŻ SA	350	-	stawka WIBOR 1M + 3,5 pp	23-12-2010	Hipoteka zwykła i kaucyjna na nieruchomościach w Krakowie, weksel in blanco,
Volkswagen Bank Polska SA	41	41	"0"	02-08-2010	przeniesienie własności samochodu Skoda Octavia
Volkswagen Bank Polska SA	41	41	"0"	22-10-2010	przeniesienie własności samochodu Skoda Octavia
Pożyczka od A.Buchajski	15 500	15.640 w tym odsetki za IV kwartał 2009	stawka WIBOR 3M powiększona o 0,5 pp	kapitał do dnia 31-01-2011 odsetki do dnia 15-02-2011	weksel własny wystawiony przez Pożyczkobiorcę
Pożyczka od Słoneczny Stok Sp. z oo	1 100	1.100 kapitał + odsetki bieżące	stawka WIBOR 1M powiększona o 2,5 pp	kapitał do dnia 30-04-2010 odsetki do dnia 10-05-2010	weksel własny wystawiony przez Pożyczkobiorcę

* Uwaga pożyczka wraz z odsetkami od A. Buchajskiego w kwocie 15.640 tys. zł została wykazana w bilansie w pozycji kredyty i pożyczki długoterminowe

NOTA 17C

Kredyty i pożyczki w latach 2007 -2009 występowały wyłącznie w walucie polskiej.
--

NOTA 18A

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2008	2009
a) związane z działalnością deweloperską		4 766
b) związane z działalnością handlu obuwem		
c) pozostałe	11	7
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	11	4 773

NOTA 18B

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2008	2009
a) w walucie polskiej	11	4 773
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1) waluta jednostkowa tys. EURO		
b1) w tys. zł		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	11	4 773

NOTA 19

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE	2008	2009
a) Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych (ugoda)	108	108
b) Podatek od nieruchomości - UM Legnica (ugoda)	49	88
c) Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ugoda)		
d) pozostałe bieżące zobowiązania publicznoprawne	22	356
-podatek dochodowy od osób fizycznych	9	28
-PFRON		
-VAT		240
-ZUS	13	88
-pozostałe		
Zobowiązania publicznoprawne, razem	179	552

Zobowiązania wobec Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych objęte ugodą dotyczą okresu od października 2003 roku do listopada 2005 roku. W zakresie tych zobowiązań realizowana jest Decyzja Prezesa Zarządu PFRON z dnia 16 lutego 2007 roku, rozkładająca płatności na 60 równych rat, z terminem płatności ostatniej raty w dniu 28 lutego 2012 roku. Zobowiązania z tego tytułu na dzień 31.12.2009 roku wynoszą 234 tys. zł (z tego 108 tys. zł zaksięgowano jako zobowiązania publicznoprawne, a 126 tys. zł jako zobowiązania długoterminowe). Ugoda realizowana jest terminowo.

Zobowiązania wobec Urzędu Miasta w Legnicy dotyczą podatku od nieruchomości z lat poprzednich. W zakresie tych zobowiązań realizowana jest Decyzja Urzędu Miasta w Legnicy z dnia 9 maja 2006 roku, rozkładająca płatności na 48 równych rat z terminem płatności ostatniej raty w dniu 30 maja 2010 roku. Zobowiązania z tego tytułu na dzień 31.12.2009 roku wynoszą 88 tys. zł. Ugoda realizowana jest terminowo.

NOTA 20

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	2008	2009
a)z tytułu leasingu finansowego		60
d)pozostałe		
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem		60

NOTA 21A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2008	2009
a) z tytułu wynagrodzeń	27	100
b) z tytułu niewypłaconej dywidendy		
c) z tytułu funduszy specjalnych	7	7
d) z tytułu kaucji zapłaconych		675
e) pozostałe		52
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	34	834

NOTA 21B

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w latach 2007 -2009 występowały wyłącznie w walucie polskiej.
--

NOTA 22

REZERWY I INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2008	2009
a) niezafakturowne czynsze najmu lokali		
b) rezerwa na świadczenia pracownicze		76
c) pozostałe rezerwy na zobowiązania	80	55
Rezerwy, rozliczenia międzyokresowe razem	80	131

NOTA 23

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	2008	2009
a) zaliczki na zakup mieszkań	-	5 715
b) pozostałe	-	
Przychody przyszłych okresów, razem		5 715

NOTA 24 A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	2008	2009
Sprzedaż produktów		56 686
-sprzedaż mieszkań		56 686
Sprzedaż towarów	788	3 340
-sprzedaż obuwia		
-sprzedaż gruntów		3 340
-sprzedaż innych towarów handlowych	788	
Sprzedaż usług	19	896
-wynajem powierzchni biurowych i magazynowych		
-sprzedaż pozostała	19	896
Przychody netto ze sprzedaży produktów wyrobów, towarów i usług razem	807	60 922

NOTA 24 B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	2008	2009
Sprzedaż produktów		
-sprzedaż mieszkań		
Sprzedaż towarów		
-sprzedaż obuwia		
-sprzedaż innych towarów handlowych		
Sprzedaż usług		
-wynajem powierzchni biurowych i magazynowych		
-sprzedaż pozostała		
Przychody netto ze sprzedaży produktów wyrobów, towarów i usług razem		

Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów z działalności zaniechanej uzyskiwane są wyłącznie na terytorium Polski.

NOTA 25A

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2008	2009
a) amortyzacja	14	125
b) zużycie materiałów i energii	4	641
c) usługi obce	215	30 143
d) podatki i opłaty	21	306
e) wynagrodzenia	442	1 771
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38	386
g) pozostałe koszty rodzajowe	5	2 035
Koszty według rodzaju	739	35 407
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1	-11 459
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
Koszt sprzedaży		889
Koszty ogólnego zarządu	740	2 377
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		43 600

NOTA 25B

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2008	2009
a) amortyzacja		
b) zużycie materiałów i energii		
c) usługi obce		
d) podatki i opłaty		
e) wynagrodzenia		
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
g) pozostałe koszty rodzajowe		
Koszty według rodzaju		
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszt sprzedaży (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		

NOTA 26A

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2008	2009
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		94
- na należności		94
- na zapasy		
- na odprawy emerytalne		
- na sprawę sądową		
- urlopowej		
b) pozostałe, w tym:	1	325
- spisanie zobowiązań		
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	1	
- nadwyżki inwentaryzacyjne		
- inne		325
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1	419

NOTA 26B

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2008	2009
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	50	
- na należności	50	
- na nagrody jubileuszowe		
- na odprawy emerytalne		
- na sprawę sądową		
- na wyroby		
b) pozostałe, w tym:		
- spisanie zobowiązań		
- nadwyżka produkcyjna		
- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego na należności		
- przychody z tytułu nadwyżek produkcji		
- zysk ze sprzedaży środków trwałych		
- inne		
Pozostałe przychody operacyjne, razem	50	

NOTA 27A

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	2008	2009
a) utworzone rezerwy i aktualizacje (z tytułu)		60
- przecena wyrobów gotowych		
- rezerwa na zobowiązania		60
- odpis aktualizujący środki trwałe i zapasy		
b) pozostałe, w tym:	1	396
- koszty sądowe i egzekucyjne		
- likwidacja zapasów		
- Vat nie stanowiący KUP		
- spisanie należności nieściągalnych		
- darowizny		
- sankcje cywilnoprawne		50
- niedobory		
- strata ze zbycia środków trwałych		0
- inne	1	346
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1	456

NOTA 27B

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	2008	2009
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		
- przecena wyrobów gotowych		
- rezerwa na należności		
b) pozostałe, w tym:	1	
- przyjęcie samochodu z leasingu		
- likwidacja materiałów		
- odszkodowania		
- spisanie należności nieściągalnych		
- darowizny		
- koszty komornicze		
- niedobory		
- inne	1	
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1	

NOTA 28A

PRZYCHODY FINANSOWE DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	2008	2009
a) odsetki od udzielonych pożyczek	232	248
b) pozostałe odsetki	1 296	672
c) inne przychody finansowe		
Przychody finansowe, razem	1 528	920

NOTA 28B

PRZYCHODY FINANSOWE DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	2008	2009
a) odsetki od udzielonych pożyczek		
b) pozostałe odsetki	13	5
c) inne przychody finansowe	20	3
Przychody finansowe, razem	33	8

W przychodach finansowych z działalności zaniechanej prezentowane są przychody osiągnięte z egzekucji należności pozostałych po prowadzonej sprzedaży odzieży przez dawny Masters SA. W grudniu 2009 r. wszystkie pozostałe wierzytelności z tego tyt. zostały sprzedane, w związku z powyższym jest to ostatni rok prezentacji wyniku na działalności zaniechanej.

NOTA 29A

KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2008	2009
a) odsetki od kredytów i pożyczek		208
b) pozostałe odsetki		30
c) inne koszty finansowe		8
Koszty finansowe, razem		246

NOTA 29B

KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2008	2009
a) odsetki od kredytów i pożyczek		
b) pozostałe odsetki		
c) inne koszty finansowe		
Koszty finansowe, razem		

NOTA 30A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2008	2009
1. Zysk (strata) brutto	920	12 218
2. Korekty konsolidacyjne		
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-174	423
a) Trwałe	59	423
- podatek PFRON		
- odsetki budżetowe		10
- odsetki od dywidendy		
- odpis aktualizujący stan zapasów		
- rozwiązanie rezerwy na należności	-6	-218
- odpisy aktualizacyjne należności		
- pozostałe NKUP	2	545
- darowizny		
- odsetki otrzymane od lokaty		
- amortyzacja NKUP	1	15
- rozwiązanie rezerwy na inwestycje		
- sankcje cywilno-prawne		
- amortyzacja dot. ulgi inwestycyjnej		
- wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	-18	
- dyskonto należności długoterminowych	-20	
- koszty połączenia	100	
- opłata prolongacyjna		
- nieodpłatna dzierżawa maszyn		
- koszty leasingu		7
- uprawdopodobnienie rezerwy		
- rozwiązanie rezerwy na zapasy		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		1
- odsetki zapłacone z roku ubiegłego		
- zapłacony fundusz świadczeń socjalnych za rok ubiegły		
- rozwiązanie rezerwy na sprawę sądową		
- rezerwa urlopowa		63
- składki na ubezpiecz. sam.os.od wartości powyżej 20 tys. E		
- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego środka trwałe		
- przyjęcie samochodu z leasingu		
b)Przejściowe	-233	1
- nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS	117	57
- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych		
- koszty nie stanowiące kosztów podatkowych		
- rezerwa na należności		5
- amortyzacja podatkowa		
- utworzenie odpisu aktualizującego stan majątku trwałego		
- odsetki ustawowe nie zapłacone		56
- odsetki nie otrzymane	-350	128
- dyskonto należności długoterminowych		
- rezerwa na krótkoterminowe świadczenia pracownicze		
- pozostałe		-245
4.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	746	12 641
5.Wyłączenia korygujące podstawę opodatkowania		
6.Podstawa opodatkowania	746	12 641
6.Podatek dochodowy według stawki 19%	141	2 402
7.Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-141	-277
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	0	2 125
efektywna stopa podatkowa	15,3%	17,4%

NOTA 30B

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2008	2009
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych	44	-48
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego		38
- inne składniki podatku odroczonego		
Podatek dochodowy odroczonego wykazany w rachunku zysków i strat	44	-9

NOTA 30C

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2008	2009
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych		
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego		
- inne składniki podatku odroczonego		
Podatek dochodowy odroczonego wykazany w rachunku zysków i strat	0	0

NOTA 31

STAN ZATRUDNIENIA	2008	2009
Średnioroczne zatrudnienie w osobach	2	20,55
Średnioroczne zatrudnienie w etatach	2	19,60
Zatrudnienie w osobach na koniec roku obrotowego	2	19
-mężczyźni	1	5
-kobiety	1	14

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		WIKANA SA (dawny MASTERS) za 01-12.2009 r.	WIKANA SA (spółka przejęta) okres za 01.2009	RAZEM 2009
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
I	Przychody ze sprzedaży	60 922	37	60 959
II	Koszt sprzedanych produktów, towarów i usług	46 083	21	46 104
III	Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)	14 839	16	14 855
	1 Koszty sprzedaży	889	64	953
	2 Koszty ogólnego zarządu	2 377	131	2 508
	3 Pozostałe przychody operacyjne	419	37	456
	4 Pozostałe koszty operacyjne	456	22	478
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)	11 536	-164	11 372
	1 Przychody finansowe	920	20	940
	2 Koszty finansowe	246	11	257
V	Zysk brutto (IV+1-2)	12 210	-155	12 055
	1 Obciążenia wyniku brutto	2 116	9	2 125
VI	Zysk/strata netto na działalności kontynuowanej	10 094	-164	9 930
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
I	Przychody ze sprzedaży			
II	Koszt wytworzenia			
III	Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)			
	1 Koszty sprzedaży			
	2 Koszty ogólnego zarządu			
	3 Pozostałe przychody operacyjne			
	4 Pozostałe koszty operacyjne			
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)			
	1 Przychody finansowe	8		8
	2 Koszty finansowe			
V	Zysk brutto (IV+1-2)	8		8
	1 Obciążenia wyniku brutto			
VI	Zysk/strata netto na działalności zaniechanej	8		8
ZYSK/STRATA NETTO (DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA+ZANIECHANA)		10 102	-164	9 938

NOTA 33

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA	TYTUŁ
1) Udzielone gwarancje i poręczenia		
Multiserwis Sp. z o.o.	5380	poręczenie do umowy kredytowej PEKAO S.A.
Wikana Bioenergia Sp. z o.o.	526	
2) z tyt. odpowiedzialności w stosunku do podwykonawców	98	zobowiązanie w stosunku do Elpie Sp. z oo z tyt.realizacji zobowiązań za LPBO SA (obecnie w upadłości) byłego generalnego wykonawcę w Wikana SA: wyrok zapadł w lutym 2010; Wikana SA wystąpi o kasację
3) Hipoteki		
Kraków KR1P/00372648/7	1500	kredyt obrotowy WIKANA S.A. BGŻ S.A,
Rzeszów	30960	Kredyt TO PKO BP S.A.
Zobowiązania warunkowe razem	38 464	

NOTA 3A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2008	2009
a) udzielone pożyczki		
b) pozostałe w tym:		
- z tytułu sprzedaży środków trwałych		
- z tytułu wpłaconych kaucji zabezpieczających		
Należności długoterminowe, razem		

NOTA 3B

ZMIANY NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH ROK 2008	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Należności długoterminowe, razem
a) wartość należności długoterminowych na początku okresu:		261	261
b) zwiększenia (z tytułu)			
- udzielenie pożyczki			
- sprzedaż środków trwałych			
- inne(zmiana stopy dyskontowej)			
- konsolidacji			
c) zmniejszenia (z tytułu)		261	261
- spłata pożyczki			
- przeklasyfikowanie do należności krótkoterminowych		261	261
- inne			
d) wartość należności długoterminowych na koniec okresu			

NOTA 3C

Należności długoterminowe w latach 2008 -2009 występowały wyłącznie w walucie polskiej.
