



Grupa Kapitałowa Wandalex S.A.  
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
na 31 marca 2012 r. oraz za 3 miesiące zakończone 31 marca 2012 r.  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

---

# **Wandalex S.A.**

## **Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

**na 31 marca 2012 r. oraz za 3 miesiące zakończone  
31 marca 2012 r.**



## Wybrane jednostkowe dane finansowe wraz z przeliczeniem na EURO

Wybrane dane finansowe zaprezentowane są w EUR.

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów zostały przeliczone kursem średnim (ustalonym jako średnia kursów NBP na ostatni dzień każdego zakończonego okresu sprawozdawczego):

za 3 miesiące 2012 r. kursem 4,1750 PLN/EUR

za 3 miesiące 2011 r. kursem 3,9742 PLN/EUR

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono:

na dzień 31 marca 2012 r. według średniego kursu 4,1616 PLN/EUR ogłoszonego przez NBP

na dzień 31 grudnia 2011 r. według średniego kursu 4,4168 PLN/EUR ogłoszonego przez NBP

na dzień 31 marca 2011 r. według średniego kursu 4,0119 PLN/EUR ogłoszonego przez NBP

Wybrane dane finansowe dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej w kolumnie "Stan na 31.03.2011 oraz za okres 3 miesiące 2011 r." przedstawiają dane na dzień 31 grudnia 2011 roku a nie 31 marca 2011.

## WYBRANE DANE FINANSOWE

		Stan na 31 marca 2012 oraz za okres 3 miesięcy 2012 r.		Stan na 31 marca 2011 oraz za okres 3 miesięcy 2011 r.	
		PLN'000	EUR'000	PLN'000	EUR'000
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów	19 321	4 628	21 050	5 297
2	Zyski z działalności operacyjnej	620	149	988	249
3	Zysk brutto	192	46	985	248
4	Zysk netto	135	32	932	235
5	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 827	438	3 394	854
6	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	45	11	-666	-168
7	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-2 376	-569	-2 761	-695
8	Przepływy pieniężne netto razem	-504	-121	-33	-8
9	Aktywa razem	70 371	16 910	74 180	16 795
10	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 118	7 958	37 075	8 394
11	Zobowiązania długoterminowe	14 433	3 468	14 329	3 244
12	Zobowiązania krótkoterminowe	18 685	4 490	22 746	5 150
13	Kapitał własny	37 253	8 952	37 105	8 401
14	Kapitał zakładowy	9 251	2 223	9 251	2 095
15	Liczba akcji w sztukach	9 250 719		9 250 719	
16	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,01	0,00	0,10	0,02
17	Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	4,03	0,97	4,01	0,97



Grupa Kapitałowa Wandalex S.A.  
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
na 31 marca 2012 r. oraz za 3 miesiące zakończone 31 marca 2012 r.  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

## ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 31 marca 2012 roku

		Stan na 31 marca 2012	Stan na 31 grudnia 2011	Stan na 31 marca 2011
<b>AKTYWA</b>				
w tys. złotych				
I.	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>50 256</b>	<b>50 701</b>	<b>44 551</b>
1.	Wartości niematerialne	4 092	4 107	4 172
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	45 059	45 351	39 059
3.	Należności z tytułu leasingu finansowego	102	156	228
4.	Inwestycje w jednostki zależne	50	50	50
5.	Inwestycje w jednostki współkontrolowane	953	1 037	1 042
6.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0

II.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>20 115</b>	<b>23 479</b>	<b>26 312</b>
1.	Zapasy	7 763	10 075	12 245
2.	Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności	11 523	12 259	13 195
3.	Należności z tytułu leasingu finansowego	202	196	160
4.	Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
5.	Aktywa finansowe	0	0	0
6.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	149	653	323
7.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	478	296	389
<b>Aktywa razem</b>		<b>70 371</b>	<b>74 180</b>	<b>70 863</b>



Grupa Kapitałowa Wandalex S.A.  
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
na 31 marca 2012 r. oraz za 3 miesiące zakończone 31 marca 2012 r.  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

		Stan na 31 marca 2012	Stan na 31 grudnia 2011	Stan na 31 marca 2011
<b>PASYWA</b>				
<b>I.</b>	<b>Razem kapitały własne</b>	<b>37 253</b>	<b>37 105</b>	<b>36 765</b>
1.	Kapitał zakładowy	9 251	9 251	9 251
2.	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 337	8 337	8 337
3.	Pozostały kapitał zapasowy	8 800	8 800	12 838
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny	9 173	9 232	9 373
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 557	287	-3 966
7.	Zysk (strata) za rok bieżący	135	1 198	932
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>14 433</b>	<b>14 329</b>	<b>10 627</b>
1.	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	101	178	414
2.	Rezerwa na podatek odroczoney	2 108	2 064	1 959
3.	Rezerwy długoterminowe	158	158	78
4.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	12 066	11 929	8 176
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>18 685</b>	<b>22 746</b>	<b>23 471</b>
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe	8 654	12 567	16 009
2.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	68	68	9
3.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	6 480	6 451	4 748
4.	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	3 121	3 252	2 451
5.	Rezerwy krótkoterminowe	362	408	254
6.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0
7.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
<b>Pasywa razem</b>		<b>70 371</b>	<b>74 180</b>	<b>70 863</b>



Grupa Kapitałowa Wandalex S.A.  
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
na 31 marca 2012 r. oraz za 3 miesiące zakończone 31 marca 2012 r.  
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

## ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY

31 marca 2012 roku

	Okres zakończony 31 marca 2012	Okres zakończony 31 marca 2011
Działalność kontynuowana		
1	3	5
Przychody ze sprzedaży	19 321	21 050
Koszty sprzed produktów towarów i materiałów	16 413	16 892
<b>Zysk/Strata brutto na sprzedaży</b>	<b>2 908</b>	<b>4 158</b>
Pozostałe przychody	592	594
Koszty sprzedaży	1 867	2 028
Koszty ogólne zarządu	941	1 065
Pozostałe koszty	72	671
<b>Zysk/Strata na działalności operacyjnej</b>	<b>620</b>	<b>988</b>
Przychody finansowe	102	197
Koszty finansowe	530	200
<b>Przychody/koszty finansowe netto</b>	<b>-428</b>	<b>-3</b>
<b>Zysk /strata przed opodatkowaniem</b>	<b>192</b>	<b>985</b>
Podatek dochodowy	57	53
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>135</b>	<b>932</b>
Inne całkowite dochody	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą	0	0
Inne	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy</b>	<b>135</b>	<b>932</b>
<b>Całkowite dochody ogółem przypadający na akcjonariuszy</b>	<b>135</b>	<b>932</b>
<b>Zysk (strata) przypadający/(a) na 1 akcję podstawowy (zł)</b>	<b>0,01</b>	<b>0,10</b>
<b>rozwodniony (zł)</b>	<b>0,01</b>	<b>0,10</b>

## RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

za okres zakończony 31 marca 2012 roku

	Noty	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk(strata) z lat ubiegłych	Zysk(strata) za rok bieżący	Razem
	24-29	w tysiącach złotych							
<b>Kapitały na początek okresu 01.01.2012</b>		9 251	17 137	9 232	0	0	1 485	0	37 105
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Skorygowane saldo na 01.01.2012</b>		9 251	17 137	9 232	0	0	1 485	0	37 105
Zmiany z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Razem zmiany kapitału własnego nierozpoznane w rachunku wyników</b>		0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto w okresie		0	0	0	0	0	0	135	135
Dywidendy		0	0	0	0	0	0	0	0
kapitały pokrycie strat roku poprzedniego kapitałami zapasowymi		0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku		0	0	-72	0	0	72	0	0
Zwiększenia kapitałów własnych z tytułu emisji akcji		0	0	0	0	0	0	0	0
Zyski lub straty na sprzedaży akcji własnych		0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty transakcyjne związane z emisją akcji		0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitałach		0	0	13	0	0	0	0	13
<b>Kapitały na dzień 31 marca 2012</b>		9 251	17 137	9 173	0	0	1 557	135	37 253

## RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

za okres zakończony 31 grudnia 2011 roku

	Noty	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk(strata) z lat ubiegłych	Zysk(strata) za rok bieżący	Razem
	24-29	w tysiącach złotych							
<b>Kapitały na początek okresu 01.01.2011</b>		9 251	21 175	9 431	0	0	-4 038	0	35 819
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Skorygowane saldo na 01.01.2011</b>		9 251	21 175	9 431	0	0	-4 038	0	35 819
Zmiany z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Razem zmiany kapitału własnego nierozpoznane w rachunku wyników</b>		0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto w okresie		0	0	0	0	0	287	1 198	1485
Dywidendy		0	0	0	0	0	0	0	0
kapitały pokrycie strat roku poprzedniego kapitałami zapasowymi		0	-4 038	0	0	0	4 038	0	0
Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku		0	0	-287	0	0	0	0	-287
Zwiększenia kapitałów własnych z tytułu emisji akcji		0	0	0	0	0	0	0	0
Zyski lub straty na sprzedaży akcji własnych		0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty transakcyjne związane z emisją akcji		0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitałach		0	0	88	0	0	0	0	88
<b>Kapitały na dzień 31 grudnia 2011</b>		9 251	17 137	9 232	0	0	287	1 198	37 105

## RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

za okres zakończony 31 marca 2011 roku

	Noty	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk(strata) z lat ubiegłych	Zysk(strata) za rok bieżący	Razem
	24-29	w tysiącach złotych							
<b>Kapitały na początek okresu 01.01.2011</b>		9 251	21 175	9 431	0	0	-4 038	0	35 819
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Skorygowane saldo na 01.01.2011</b>		9 251	21 175	9 431	0	0	-4 038	0	35 819
Zmiany z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Razem zmiany kapitału własnego nierozpoznane w rachunku wyników</b>		0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto w okresie		0	0	0	0	0	0	932	932
Dywidendy		0	0	0	0	0	0	0	0
kapitały pokrycie strat roku poprzedniego kapitałami zapasowymi		0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku		0	0	-72	0	0	72	0	0
Zwiększenia kapitałów własnych z tytułu emisji akcji		0	0	0	0	0	0	0	0
Zyski lub straty na sprzedaży akcji własnych		0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty transakcyjne związane z emisją akcji		0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitałach		0	0	14	0	0	0	0	14
<b>Kapitały na dzień 31 marca 2011</b>		9 251	21 175	9 373	0	0	-3 966	932	36 765



## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2012 roku

	Noty	Okres zakończony 31 marca 2012	Okres zakończony 31 marca 2011
		PLN'000	PLN'000
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	29	135	932
<b>II. Korekty razem</b>		1 692	2 462
1. Amortyzacja		2 167	1 325
2. Zyski (straty) z tytułu zrealizowanych różnic kursowych		0	-184
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		433	141
4. Udziały w zyskach (stratach) jednostek współkontrolowanych		0	0
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-138	-6
6. Zmiana stanu rezerw		11	113
7. Zmiana stanu zapasów		2 312	-3 046
8. Zmiana stanu należności		781	-2 870
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-3 912	6 874
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-182	-178
11. Inne korekty		220	293
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)</b>		1 827	3 394
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>		286	46
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		286	46
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0	0
a) W jednostkach powiązanych:		0	0
- zbycie aktywów		0	0
- dywidendy i udziały w zyskach		0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0
- odsetki		0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych		0	0
b) W jednostkach pozostałych:		0	0
- zbycie aktywów		0	0
- dywidendy i udziały w zyskach		0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	0
- odsetki		0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych		0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne		0	0
<b>II. Wydatki</b>		241	712
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		241	712
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0	0
a) W jednostkach powiązanych		0	0
- nabycie aktywów finansowych		0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe		0	0
b) W pozostałych jednostkach		0	0
- nabycie aktywów finansowych		0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe		0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne		0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I – II)</b>		45	-666
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>		12	12
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów fin.		0	0
2. Kredyty i pożyczki		0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	0



Grupa Kapitałowa Wandalex S.A.  
 Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
 na 31 marca 2012 r. oraz za 3 miesiące zakończone 31 marca 2012 r.  
 (wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

4.	Inne wpływy finansowe		12	12
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>2 388</b>	<b>2 773</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0	0
4.	Spląty kredytów i pożyczek		209	1 129
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		1 734	1 491
8.	Odsetki		445	153
9.	Inne wydatki finansowe		0	0
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>-2 376</b>	<b>-2 761</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem ( A+B+C)</b>	<b>47</b>	<b>-504</b>	<b>-33</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>		<b>-504</b>	<b>-33</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>653</b>	<b>356</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (D+F)</b>	<b>48</b>	<b>149</b>	<b>323</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		24	24

## Informacje dodatkowe dotyczące sprawozdania jednostkowego WANDALEX SA

Zmiany odpisów i rezerw w sprawozdaniu jednostkowym Wandalex S.A. w okresie od 01 stycznia 2012 do 31 marca 2012 r. przedstawiały się następująco :

- odpisy na należności: spadek o 232 tys. zł,
- odpis na zapasy bez zmian,
- odpis na udziały Spółki współkontrolowanej Wandalex Feralco zwiększył się o kwotę 84 tys. zł i na 31.03.2012 rok wynosi łącznie 1 824 tys. zł,
- odpisy aktualizujące wartość środków trwałych i wartości niematerialnych – pozostają bez zmian i wynoszą na 31.03.2012 r. 9 tys. zł.

Ponadto w okresie od 01 stycznia 2012 r. do 31 marca 2012 r. zmieniono salda następujących rezerw:

- wykorzystano rezerwę na koszty roku 2011 w wysokości 48 tys. zł,
- zawiązano rezerwę na koszty roku 2012 w wysokości 2 tys. zł,
- rezerwa na odprawy emerytalne w okresie 3 miesięcy 2012 r. pozostała bez zmian,
- rezerwa na niewykorzystane urlopy w okresie 3 miesięcy 2012 r. pozostała bez zmian.