

Rozszerzony skonsolidowany roczny raport finansowy 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****skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WIKANA sporządzone zgodnie z MSR**

w walucie : zł

data przekazania: 22.03.2009

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego					
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	121 362	30 366	27 959	8 597
II	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 345	894	3 305	253
III	Zysk (strata) brutto	14 663	1 653	3 378	468
IV	Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	11 740	1 532	2 705	434
V	Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców mniejszościowych		-14		-4
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 404	-6 327	1 015	-1 791
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 623	1 435	-1 295	406
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8 410	23 678	-1 938	6 704
IX	Przepływy pieniężne netto, razem	-9 630	18 786	-2 219	5 319
X	Aktywa razem	151 627	81 139	36 908	19 447
XI	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	71 269	35 718	17 348	8 560
XII	Zobowiązania długoterminowe	15 796	449	3 845	108
XIII	Zobowiązania krótkoterminowe	55 472	35 269	13 503	8 453
XIV	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	80 358	45 258	19 560	10 847
XV	Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych		164		39
XVI	Kapitał zakładowy	33 611	10 216	8 181	2 448
XVII	Liczba akcji (w szt.)	1 680 558 693	510 792 750	1 680 558 693	510 792 750
XVIII	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	0,01	0,00	0,00	0,00
XIX	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,05	0,09	0,01	0,03
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, dnia 05-03-2010

Sporządził

Zatwierdził

SKONSOLIDOWANY BILANS (AKTYWA)		Nr noty	w tys. zł	
			2009-12-31	2008-12-31
I	Aktywa trwałe		34 732	14 124
1	Rzeczowe aktywa trwałe	1	9 343	3 306
2	Nieruchomości inwestycyjne			
3	Wartości niematerialne	2	461	9
4	Wartość firmy	3	24 301	10 502
5	Należności długoterminowe	4	47	69
6	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
7	Inne aktywa finansowe	4	364	
8	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	215	228
9	Inne aktywa trwałe			10
II	Aktywa obrotowe		116 895	67 015
1	Zapasy	6	91 271	42 266
2	Należności z tytułu dostaw i usług	7	5 370	1 096
3	Należności z tytułu podatku dochodowego		17	54
4	Pozostałe należności publicznoprawne	8	1 750	754
5	Pozostałe należności krótkoterminowe	9	5 900	902
6	Rozliczenia międzyokresowe	10	326	134
7	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11	82	
8	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	12	12 179	21 809
III	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
SUMA AKTYWÓW			151 627	81 139

SKONSOLIDOWANY BILANS (PASYWA)		Nr noty	w tys. zł	
			2009-12-31	2008-12-31
Kapitał własny			80 358	45 421
I	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		80 358	45 258
1	Kapitał zakładowy	13	33 611	10 216
2	Akcje własne			
3	Kapitał z aktualizacji wyceny			
4	Kapitał zapasowy i rezerwowy		2 175	328
5	Kapitał z nadwyżki akcji powyżej wartości nominalnej		33 516	33 516
6	Zyski (straty) zatrzymane		11 056	1 198
II	Kapitały mniejszości			164
III	Ujemna wartość firm jednostek podporządkowanych			
IV	Zobowiązania długoterminowe		15 796	449
1	Kredyty bankowe i pożyczki	14	15 640	
2	Rezerwy			
3	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	22	86
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	16	135	363
V	Zobowiązania krótkoterminowe		55 472	35 269
1	Kredyty i pożyczki	17	17 893	11 798
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18	9 519	4 247
3	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 330	
4	Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	19	1 616	653
5	Inne zobowiązania finansowe	20	96	42
6	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	21	1 745	1 684
7	Rezerwy i inne rozliczenia międzyokresowe	22	371	265
8	Przychody przyszłych okresów	23	22 902	16 580
VI	Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży			
SUMA PASYWÓW			151 627	81 139

Wartość księgowa na akcjonariuszy jednostki dominującej	80 358	45 258
Liczba akcji	1 680 558 693	510 792 751
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej	0,05	0,09

Lublin, dnia 05-03-2010

Sporządził

Zatwierdził

POZYCJE POZABILANSOWE			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	11 384	35 880
	1	Na rzecz jednostek pozostałych (z tytułu)	98	
	a	udzielonych gwarancji i poręczeń		
	b	zobowiązań z tyt. odpowiedzialności w stosunku do podwykonawców	98	
	2	Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	11 286	35 880
	a	udzielonych gwarancji i poręczeń	5 906	25 500
	b	weksle zabezpieczające umowy handlowe		5 000
	c	weksle zabezpieczające kredyty	5 380	5 380
III		Inne (z tytułu)	32 460	
	a	hipoteki	32 460	
Pozycje pozabilansowe, razem			43 844	35 880
			24	

Lublin, dnia 05-03-2010

Sporządził

Zatwierdził

SKONSOLIDOWANY 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		121 362	30 366
1	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	25	80 105	347
2	Przychody ze sprzedaży towarów	25	41 257	30 019
II	Koszt sprzedanych produktów, towarów i usług		92 517	19 278
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	26	62 862	7 825
2	Wartość sprzedanych towarów	26	29 655	11 685
III	Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)		28 845	10 856
1	Koszty sprzedaży	26	9 817	7 822
2	Koszty ogólnego zarządu	26	4 648	2 269
3	Pozostałe przychody operacyjne	27	803	369
4	Pozostałe koszty operacyjne	28	837	289
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)		14 345	845
1	Przychody finansowe	29	1 315	1 137
2	Koszty finansowe	30	1 005	411
V	Zysk brutto (IV+1-2)		14 655	1 571
1	Obciążenia wyniku brutto	31	2 923	135
2	Udział w zyskach/stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
VI	Zysk/strata netto na działalności kontynuowanej		11 733	1 436
1	Akcjonariuszy jednostki dominującej		11 733	1 450
2	Udziałowców mniejszościowych			-14
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	27		50
4	Pozostałe koszty operacyjne	28		1
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)			49
1	Przychody finansowe	29	8	33
2	Koszty finansowe	30		
V	Zysk brutto (IV+1-2)		8	82
1	Obciążenia wyniku brutto	31		
2	Udział w zyskach/stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
VI	Zysk/strata netto na działalności zaniehanej		8	82
1	Akcjonariuszy jednostki dominującej		8	82
2	Udziałowców mniejszościowych			
ZYSK/STRATA NETTO (DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA+ZANIECHANA)			11 740	1 518
1	Akcjonariuszy jednostki dominującej		11 740	1 532
2	Udziałowców mniejszościowych			-14

Lublin, dnia 05-03-2010

Sporządził

Zatwierdził

	2 009	2 008
Zysk (strata) netto (zanalizowany- ostatnie 4 kwartały)	11 740	4 805
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 587 618 385	354 056 344
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	0,01	0,01

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITEGO DOCHODU	w tys. zł	
	2009	2008
1. Zysk/strata netto	11 740	1 518
2. Pozostały zysk całkowity	-	-
3. Podatek od pozostałego zysku całkowitego	-	-
4. Pozostały zysk całkowity po opodatkowaniu	-	-
5. Zysk całkowity	11 740	1 518

Lublin, dnia 05-03-2010

Sporządził

Zatwierdził

Skonsolidowane sprawozdanie zmian w kapitałach własnych		w tys. zł						
		Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy i rezerwowy	Zyski/straty zatrzymane	Razem kapitały GK	Udział akcjonariuszy mniejszościowych	Kapitał własny ogółem
	Na dzień 01.01.2009 (początek okresu)	10 216	33 516	328	1 198	45 258	164	45 421
1	Zmiany kapitału w okresie	23 395		1 847	9 858	35 100	-164	34 937
a	zwiększenie	23 395		1 847	11 740	36 983	36	37 019
	-emisja akcji	23 395				23 395		23 395
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
	-z podziału zysku			1 847		1 847		1 847
	-zysk netto okresu				11 740	11 740		11 740
	-inne						36	36
b	zmniejszenie				1 882	1 882	200	2 082
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
	-pokrycie straty							
	-przeniesienie na kapitał zakładowy				1 847	1 847		1 847
	-przeniesienie na kapitały rezerwowe							
	-strata netto okresu							
	-inne				36	36	200	236
	Na dzień 31.12.2009 (koniec okresu)	33 611	33 516	2 175	11 056	80 358	0	80 358
		0						
	Na dzień 01.01.2008 (początek okresu)	6 811	11 980	406	-425	18 772	177	18 949
1	Zmiany kapitału w okresie	3 405	21 536	-78	1 623	26 486	-14	26 472
a	zwiększenie	3 405	21 549	387	1 532	26 873	-14	26 859
	-emisja akcji	3 405				3 405		3 405
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej		21 549			21 549		21 549
	-z podziału zysku			387		387		387
	-zysk netto okresu				1 532	1 532	-14	1 519
	-inne							
b	zmniejszenie		13	465	-91	387		387
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
	-pokrycie straty		13	465	-478			
	-przeniesienie na kapitał zakładowy							
	-przeniesienie na kapitały rezerwowe				387	387		387
	-strata netto okresu							
	-inne							
	Na dzień 31.12.2008 (koniec okresu)	10 216	33 516	328	1 198	45 258	164	45 421

Lublin, dnia 05-03-2010

Sporządził

Zatwierdził

SKONSOLIDOWANY 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	4 404	-6 327
I	Zysk brutto	14 663	1 653
II	Korekta o pozycje:	-10 259	-7 980
1	Zyski (straty) mniejszości		
2	Amortyzacja	516	369
3	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
4	Odsetki i dywidendy netto	65	-538
5	Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	35	-901
6	Podatek dochodowy zapłacony	-2 901	39
7	(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	7	-83
8	(Wzrost)/Spadek stanu należności	-10 570	-1 604
9	(Wzrost)/Spadek stanu zapasów	20 831	-15 552
10	Wzrost/(Spadek) salda zobowiązań	-18 192	-2 444
11	Wzrost/(Spadek) salda rezerw	67	885
12	Wzrost/(Spadek) salda rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych	-117	11 849
13	Pozostałe korekty		
B	Środki pieniężne netto wykorzystane z działalności inwestycyjnej	-5 623	1 435
I	Wpływy	1 148	1 885
1	Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	41	568
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	767	1 317
10	Inne wpływy inwestycyjne	340	
II	Wydatki	6 771	450
1	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	6 222	450
2	Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		
3	Nabycie wartości niematerialnych	14	
4	Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
5	Nabycie innych aktywów finansowych		
6	Nabycie jednostki zależnej	51	
7	Inne wydatki inwestycyjne	485	
C	Środki pieniężne netto z/ (wykorzystane w) działalności finansowej	-8 410	23 678
I	Wpływy	13 234	29 055
1	Wpływy z tytułu emisji akcji		25 075
2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	10 481	3 980
3	Sprzedaż akcji własnych		
4	Inne wpływy finansowe	2 754	
II	Wydatki	21 645	5 377
1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	98	37
2	Splata pożyczek/kredytów	17 423	3 805
3	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	1 044	1 000
4	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		
5	Zapłacone odsetki	2 649	535
6	Inne wydatki finansowe	431	
D	Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-9 630	18 786
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	Różnice kursowe netto		
F	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	21 809	3 023
G	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	12 179	21 809
	w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania		

Lublin, dnia 05-03-2010

Sporządził:

Zatwierdził:

NOTA 1A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA	w tym SA Wikana	
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 200		112
Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	2 871	460	2030
Urządzenia techniczne i maszyny	109	17	105
Środki transportu	387	289	157
Inne środki trwałe	395	43	349
Środki trwałe w budowie	382		382
Zaliczki na środki trwałe			171
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	9 343	809	3 306

NOTA 1B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2009 GRUPA WIKANA	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	112	2 316	219	274	520	382	171	3 994
b) zwiększenia (z tytułu)	5 088	1 073	56	487	201			6 905
- przyjęcie z inwestycji		558						558
- zakup / przejęcie Wikana SA	5 088	515	56	487	201			6 347
- konsolidacji								
c) zmniejszenia (z tytułu)		9	4	78	8		171	270
- sprzedaż			4	78	8			90
- likwidacja		9						9
- przekazanie do użytkowania							171	171
- aktualizacja majątku trwałego								
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 200	3 380	270	683	713	382	0	10 629
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		286	114	117	171			688
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji								
g) amortyzacja za okres (z tytułu)		224	48	179	148			598
- naliczenie roczne w tym przeniesienie z Wikana SA		225	49	216	152			642
- sprzedaż			1	37	4			42
- likwidacja		2						2
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		510	162	296	319			1 286
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	5 200	2 871	109	387	394	382	0	9 343

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	112	2 053	162	322	414	447	159	3 669
b) zwiększenia (z tytułu)		263	60		106		12	441
- przyjęcie z inwestycji		263						263
- zakup			60		106			166
- inne							12	12
c) zmniejszenia (z tytułu)			3	48		65		116
- sprzedaż			3	48				51
- likwidacja								
- przekazanie do użytkowania						65		65
- aktualizacja majątku trwałego								
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	112	2 316	219	274	520	382	171	3 994
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		138	69	51	72			330
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji								
g) amortyzacja za okres (z tytułu)		148	45	66	99			358
- naliczenie roczne		148	48	69	99			364
- sprzedaż			3	3				6
- likwidacja								
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		286	114	117	171			688
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	112	2 030	105	157	349	382	171	3 306

NOTA 1C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA	w tym SA Wikana	
a) własne	7 246	510	1943
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	2 096	299	1363
- leasing	171	126	86
- inwestycje w obcych środkach trwałych	1 384	173	1277
Środki trwałe bilansowe razem	9 342	809	3306

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	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym	50	48	9
- oprogramowanie komputerowe	50	48	9
Inne wartości niematerialne i prawne	411		
Wartości niematerialne, razem	461	48	9

0

NOTA 2B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2009 GRUPA WIKANA	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:		22		22
b) zwiększenia (z tytułu)		55	411	466
- zakup / przejęcie z WIKANA SA		55	411	466
- konsolidacji				
c) zmniejszenia (z tytułu)				
- sprzedaż				
- likwidacja				
d) wartość brutto środków WNIIP na koniec okresu		77	411	488
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		13		13
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji				
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		14		14
- umorzenie w tym przeniesienie z Wikana SA		14		14
- sprzedaż				
- likwidacja				
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		27		27
h) wartość niematerialne netto na koniec okresu		50	411	461

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:		21		21
b) zwiększenia (z tytułu)				
- zakup				
- konsolidacji				
c) zmniejszenia (z tytułu)				
- sprzedaż				
- likwidacja				
d) wartość brutto środków WNIIP na koniec okresu		21		21
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		7		7
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji				
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		5		5
- naliczenie roczne		5		5
- sprzedaż				
- likwidacja				
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		12		12
h) wartość niematerialne netto na koniec okresu		9		9

NOTA 2C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2009-12-31		2008-12-31
WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) własne	461	48	9
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej			
Wartości niematerialne, razem	461	48	9

NOTA 3 A

WARTOŚĆ FIRMY MULTISERWIS SP. Z O.O. NA DZIEŃ 31.01.2007		Wyszczególnienie w tys. zł
I	SUMA AKTYWÓW	15 856
	1 Rezerwy na zobowiązania	3
	2 Zobowiązania krótkoterminowe	10 292
	3 Rozliczenia międzyokresowe	1
II	AKTYWA NETTO (I-1-2-3)	5 559
III	WARTOŚĆ NABYTYCH UDZIAŁÓW (1+2+3)	16 061
	1 Cena nabycia (zapłacona udziałowcom)	15 900
	2 PCC	159
	3 Koszty aktu notarialnego	2
WARTOŚĆ FIRMY MULTISERWIS SP. Z O.O. NA DZIEŃ 31.01.2007 (II-III)		10 502

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 WIKANA INWEST SP. Z O.O. NA DZIEŃ 07.05.2009		Wyszczególnienie w tys. zł
I	SUMA AKTYWÓW	41
	1 Rezerwy na zobowiązania	
	2 Zobowiązania krótkoterminowe	2
	3 Rozliczenia międzyokresowe	
II	AKTYWA NETTO (I-1-2-3)	39
III	WARTOŚĆ NABYTYCH UDZIAŁÓW (1+2+3)	50
	1 Cena nabycia (zapłacona udziałowcom)	50
	2 obsługa prawna i biegłego	
	3 Koszty aktu notarialnego i opłat sądowych	
WARTOŚĆ FIRMY WIKANA INWEST SP. Z O.O. NA DZIEŃ 07.05.2009 (II-III)		11

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

Nabycie 100 % udziałów spółki Multiservis nastąpiło w styczniu 2007 roku.

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

NOTA 3 B

ZMIANA WARTOŚCI FIRMY za 2009 R		Wyszczególnienie w tys. zł
I	Wartość firmy na początek okresu	10 502
II	Zwiększenia	13 799
	1 zakup, przejęcie, połączenie	13 799
	2 konsolidacja	-
III	Zmniejszenia	-
	1 z tyt. sprzedaży	-
	2 z tyt. odpisu wartości	-
IV	Wartość firmy na koniec okresu	24 301

NOTA 4A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I INNE AKTYWA FINANSOWE	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) udzielone pożyczki	364	364	
b) pozostałe w tym:	47		69
- z tytułu sprzedaży środków trwałych			
- z tytułu wpłaconych kaucji zabezpieczających	47		69
Należności długoterminowe, razem	411		69

NOTA 4B

ZMIANY NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH I INNYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH 2009	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Razem
a) wartość należności długoterminowych na początku okresu:		69	69
b) zwiększenia (z tytułu)	364	3	367
- udzielenie pożyczki (w tym przejęcie z Wikana SA)	364		364
- sprzedaż środków trwałych			
- inne (zmiana stopy dyskontowej)		3	3
- konsolidacji			
c) zmniejszenia (z tytułu)		24	24
- spłata pożyczki			
- przeklasyfikowanie do należności krótkoterminowych		24	24
- inne			
d) wartość należności długoterminowych na koniec okresu	364	47	411

Należności długoterminowe w latach 2007 -2009 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 4C

INNE AKTYWA FINANSOWE 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
SWÓJ DOM Siemba	315	315 kapitał; 49 odsetki	stawka WIBOR 3M + 0,5 pp	12-2011

NOTA 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu różnic przejściowych na początek okresu, w tym:	228	22	107
2. Korekty konsolidacyjne			
a) odniesionych na wynik finansowy	228	22	107
- odpis aktualizujący stan należności			
- nie zapłacony fundusz socjalny			
- rezerwa na nagrody jubileuszowe			
- na przewidywane odliczenia straty	84		53
- rezerwa na urlopy			
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów	16		3
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	80	22	51
- z tytułu naliczonych odsetek	3		
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwale i zapasy			
- inne	45		
3. Zwiększenia	132	38	172
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	132	38	172
- odpis aktualizujący stan należności	8		
- nie zapłacony fundusz socjalny			
- rezerwa na nagrody jubileuszowe			
- na przewidywane odliczenia straty			31
- utworzenie rezerwy na urlopy	15	15	
- odpis aktualizujący stan wyrobów	1		13
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	31	13	81
- z tytułu naliczonych odsetek	13	10	3
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwale i zapasy			
- inne	64		44
4. Zmniejszenia	144	22	51
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	144	22	51
- 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	16		
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	81	22	51
- z tytułu naliczonych odsetek	3		
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwale i zapasy			
- inne	45		
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	215	38	228
a) odniesionych na wynik finansowy	215	38	228
- z tytułu odpisu aktualizującego stan należności	8		
- nie zapłacony fundusz socjalny			
- z tytułu rezerwy na nagrody jubileuszowe			
- na przewidywane odliczenia straty	84		84
- rezerwa na urlopy	15	15	
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów	1		16
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	30	13	81
- z tytułu naliczonych odsetek	14	10	3
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwale i zapasy			
- inne	64		44

Grupa Wikana za wyjątkiem Multiserwis Sp. z oo nie utworzyła aktywu na odroczonego podatku dochodowego z tyt. strat poniesionych w roku bieżącym i w latach ubiegłych przez poszczególne spółki. Możliwość utworzenia takiego aktywu dotyczy każdej ze spółek Grupy.

Wartość nieutworzonego aktywu wynosi

114 tys. zł

NOTA 6A

ZAPASY	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) materiały			
b) półprodukty i produkty w toku	15 652	6 457	31 852
c) produkty gotowe	30 623	23 082	
d) towary	44 995	30 877	10 414
Zapasy netto, razem	91 271	60 416	42 266
Odpis aktualizujący:	5		84
a) materiały			
b) półprodukty i produkty w toku			
c) produkty gotowe			
d) towary	5		84
Zapasy brutto, razem	91 276	60 416	42 350

NOTA 6B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI ZAPASÓW	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Stan na początek okresu	84		343
a) zwiększenia z tytułu:			
- konsolidacji			
- utworzenia (utrata wartości rynkowej)			
- inne			
a) zmniejszenia z tytułu:	79		259
- likwidacji zapasów objętych odpisem			259
- sprzedaży zapasów objętych odpisem	79		
- inne			
Stan odpisów aktualizujących wartość	5		84

NOTA 6C

Zabezpieczenia na zapasach:

Hipoteki na nieruchomościach:		
Kraków	1500	kredyt obrotowy WIKANA S.A.
Rzeszów	30960	Kredyt TO PKO

NOTA 7A

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA (z uwzględn. korekt konsolidacyjnych)	
O okresie spłaty:	5 370	3 908	1096
- do 12 miesięcy	5 370	3 908	1 096
- powyżej 12 miesięcy			
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	5 370	3 908	1 096
c) odpisy aktualizujące wartość należności	57	19	693
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	5 427	3 926	1 789

NOTA 7B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA (z uwzględn. korekt konsolidacyjnych)	
Stan na początek okresu	693	693	783
a) zwiększenia z tytułu:	69	30	
- utworzenie / przejęcie z Wikana SA	44	5	
- konsolidacji	25	25	
a) zmniejszenia z tytułu:	704	704	90
- umorzenie przez komornika			26
- rozwiązanie (wpływ należności)	704	704	50
- spisane w straty			14
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	57	19	693

NOTA 7C

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA (z uwzględn. korekt konsolidacyjnych)	
a) do 1 miesiąca	4 309	2 951	17
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	170	170	
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	558	558	
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	113	113	
e) należności przeterminowane	277	134	
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 427	4 082	17
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	57	19	
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	5 370	4 063	17

NOTA 7D

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) do 1 miesiąca	44	38	12
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	118	69	754
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	38	4	35
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	39	8	49
e) powyżej 1 roku	37	15	693
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	277	134	1 543
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	57	19	693
Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług netto	219	115	850

Należności w latach 2007 -2009 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

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

NOTA 8

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI PUBLICZNOPRAWNE	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) podatek VAT	1 750	63	754
b) pozostałe należności publicznoprawne			
Należności publicznoprawne, razem, razem	1 750	63	754

NOTA 9A

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) z tytułu sprzedaży środków trwałych	473	473	887
b) zapłacone zaliczki	4 909	4 119	
b) inne	518	443	15
Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	5 900	5 034	902
c) odpisy aktualizujące wartość należności	2		
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	5 902	5 034	902

NOTA 9B

Należności w latach 2007 -2009 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	60	45	5
- ubezpieczenia	12	10	5
- prasa	7	7	
- usługi komunalne			
- usługi internetowe	1		
- prowizje			
- podatki			
- pozostałe	40	28	
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	266	46	129
- naliczone odsetki od lokat			
- czynsze i energia nieakturowane	42		102
- wydatki związane z emisją akcji			
- VAT	174		27
- pozostałe	50	46	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	326	91	134

0

NOTA 11 A

PODZIAŁ KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH Rok 2009	Udziały i akcje	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Razem
a) przeznaczone do obrotu				0
b) pożyczki udzielone , należności własne		82		82
c) utrzymywane do terminu wymagalności	0	0		0
d) dostępne do sprzedaży				0
d) wartość krótkoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu	0	82	0	82

NOTA 11 B

STRUKTURA CZASOWA KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	2009	2008
a) okres realizacji do 3 m -cy		
b) okres realizacji powyżej 3 m-cy	82	
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	82	0

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE 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	Zabezpieczenia
osoba fizyczna	80	80 kapitał; 2 odsetki	5%	31-05-2010	

NOTA 12

ŚRODKI PIENIĘŻNE	2009-12-31	2008-12-31
a) w jednostce dominującej	5 618	20 977
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 353	46
- lokaty na okres do 12 m-cy	3 265	20 931
b) w jednostkach zależnych	6 562	832
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 473	729
- inne środki pieniężne (lokaty)	25	22
- inne aktywa pieniężne (czeki, bony)	64	81
Środki pieniężne, razem	12 179	21 809

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	29	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 14A

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) kredyty			
b) pożyczki	15 640	15 640	
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	15 640	15 640	0

NOTA 14B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) powyżej 1 roku do lat 3	15 640	15 640	
b) powyżej 3 do 5 lat			
c) powyżej 5 lat			
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	15 640	15 640	0

NOTA 14C

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

NOTA 15

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	I Półrocze 2009-06-30		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	86	67	11
2. Korekty konsolidacyjne			
a) odniesionych na wynik finansowy	86	67	11
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej			
- amortyzacja podatkowa			
- czynsze niefakturowane	19		11
- przychody statystyczne			
- odsetki nieotrzymane	67	67	
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego			
3. Zwiększenia	35	25	86
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	29	19	86
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej			
- amortyzacja podatkowa			
- czynsze niefakturowane	8		19
- przychody statystyczne			
- odsetki nieotrzymane	21	19	67
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego			
b) z bilansu połączenia z Wikana SA	6	6	
4. Zmniejszenia	86		11
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	86		11
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej			
- amortyzacja podatkowa			
- czynsze niefakturowane	19		11
- odsetki nieotrzymane	67	67	
- 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:	22	12	86
a) korekty konsolidacyjne	-13	-13	
b) odniesionych na wynik finansowy	29	19	86
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej			
- amortyzacja podatkowa			
- czynsze niefakturowane	8		19
- przychody statystyczne			
- odsetki nieotrzymane	21	19	67
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego			
c) z bilansu połączenia z Wikana SA	6	6	

NOTA 16A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Wobec pozostałych jednostek z tytułu:	135		363
- ugoda z PFRON	126	126	234
- ugoda z UM Legnica			88
- leasing finansowy samochodów	8		41
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zaliczki na zakup mieszkań			
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - inne			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	135		363

0

NOTA 16B

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) powyżej 1 roku do lat 3	135	126	345
b) powyżej 3 do 5 lat			18
c) powyżej 5 lat			
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	135	126	363

NOTA 16C

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO				
Data zwarcia umowy	Wartość początkowa środka trwałego	Okres na który zawarto umowę	Waluta umowy	Zobowiązanie z tytułu leasingu na 31.12.2009 r.
05.04.2007 r.	109	4 lata	PLN	8
30.07.2007 r.	43	3 lata	PLN	

NOTA 16D

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

NOTA 17A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Wobec pozostałych jednostek	17 893	14 014	11 798
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	17 893	14 014	11 798

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, pełnomocnictwo do rachunku
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
Bank PEKAO S.A.	4 000	3 879	WIBOR 1M+2,5 % Marży	30-04-2010	Weksel własny MULTISERWIS Sp. z o.o.poręczony przez Wikana SA, zastaw na towarach do kwoty 10 mln zł, hipoteka kaucyjna na nieruchomości do wysok.2 mln zł,

* Uwaga pożyczka wraz z odsetkami od A. Buchajskiego w kwocie 15.640 tys. zł została

NOTA 17C

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

NOTA 18A

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) związane z działalnością deweloperską	6 760	4 766	2 679
b) związane z działalnością handlu obuwem	2 201		1 557
c) pozostałe	559	7	11
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	9 519	4 773	4 247

NOTA 18B

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG STRUKTURA WALUTOWA	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) w walucie polskiej	9 519	4 766	4 247
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	9 519	4 766	4 247

NOTA 19

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych (ugoda)	108	108	108
b) Podatek od nieruchomości - UM Legnica (ugoda)	88	88	49
c) Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ugoda)			
d) pozostałe bieżące zobowiązania publicznoprawne	1 420	356	496
-podatek dochodowy od osób fizycznych	58	28	37
-PFRON	12		11
-VAT	1 126	240	295
-ZUS	223	88	153
-pozostałe			
Zobowiązania publicznoprawne, razem	1 616	552	653

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 A

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a)z tytułu leasingu finansowego	96	60	42
d)pozostałe			
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	96	60	42

NOTA 20 B

ZOBOWIĄZANIA krótkoterminoweterminowe Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO				
Data zwarcia umowy	Wartość początkowa środka trwałego	Okres na który zawarto umowę	Waluta umowy	Zobowiązanie z tytułu leasingu na 31.12.2009 r.
07.05.2007 r.	57	4 lata	PLN	9
20.03.2008 r.	69	22 m-ce	PLN	9
06.12.2007 r.	56	4 lata	PLN	21
06.12.2007 r.	56	4 lata	PLN	21
05.04.2007 r.	109	4 lata	PLN	27
30.07.2007 r.	403	3 lata	PLN	9

NOTA 21A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym WIKANA SA	
a) z tytułu wynagrodzeń	318	100	208
b) z tytułu niewypłaconej dywidendy			1 280
c) z tytułu funduszy specjalnych	267	7	190
d) z tytułu kaucji zapłaconych	675	675	
e) pozostałe	485	52	6
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 745	834	1 684

NOTA 21B

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

NOTA 22

REZERWY I INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) niezafakturowne czynsze najmu lokali	239		185
b) rezerwa na świadczenia pracownicze	76	76	
c) pozostałe	55	55	80
Rezerwy, rozliczenia międzyokresowe razem	371	131	265

0

NOTA 23

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) zaliczki na zakup mieszkań	22 902	5 715	16 580
b) pozostałe			
Przychody przyszłych okresów, razem	22 902	5 715	16 580

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA	TYTUŁ
1) Udzielone gwarancje i poręczenia Multiserwis Sp. z o.o. Wikana Bioenergia Sp. z o.o.	5380 526	poręczenie do umowy kredytowej PEKAO S.A.
2) Weksle zabezpieczające umowy kredytowe	5380	umowa PEKAO S.A. Multiserwis
3) 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; wystąpiono o kasację
4) Hipoteki		
Kraków KR1P/00372648/7 Rzeszów	1500 30960	kredyt obrotowy WIKANA S.A. BGŻ S.A., Kredyt TO PKO BP S.A.
Zobowiązania warunkowe razem	43 844	

NOTA 25 A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA (z uwzględn. korekt konsolidacyjnych)	
Sprzedaż produktów (mieszkań)	79 627	56 687	2
Sprzedaż towarów	41 257	3 340	30 019
-sprzedaz obuwia	27 767		29 231
-sprzedaz gruntów	13 486	3 340	
-sprzedaż innych towarów handlowych	4		788
Sprzedaż usług	478	66	345
-wynajem powierzchni biurowych i magazynowych	351		326
- pozostałe	128	66	19
Przychody netto ze sprzedaży produktów wyrobów, towarów i usług razem	121 362	60 093	30 366

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

NOTA 25 B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2009-12-31		2008-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Sprzedaż produktów			
-sprzedaż mieszkań			
Sprzedaż towarów			
-sprzedaz obuwia			
Sprzedaż usług			
-wynajem powierzchni biurowych i magazynowych			
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 26 A

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) amortyzacja	516	125	369
b) zużycie materiałów i energii	4 257	641	1 513
c) usługi obce	53 478	30 143	18 997
d) podatki i opłaty	642	306	990
e) wynagrodzenia	4 629	1 771	3 129
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	906	386	529
g) pozostałe koszty rodzajowe	3 333	2 035	150
Koszty według rodzaju	67 761	35 407	25 677
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-9 567	-11 459	-7 761
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)			
Koszt sprzedaży (wielkość ujemna)	-9 817	-889	-7 822
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 648	-2 377	-2 269
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-62 862	-43 600	-7 825
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 655	2 483	11 685

NOTA 26 B

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
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 27 A

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	173	94	260
- na należności	94	94	
- na zapasy	80		260
- na odprawy emerytalne			
- na sprawę sądową			
- urlopowej			
b) pozostałe, w tym:	630	325	109
- spisanie zobowiązań			
- zysk ze sprzedaży środków trwałych			82
- nadwyżki inwentaryzacyjne	6		
- inne	624	325	27
Pozostałe przychody operacyjne, razem	803	419	369

0

NOTA 27 B

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
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 28 A

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	101	60	
- przecena wyrobów gotowych			
- rezerwa na należności	100	60	
- odpis aktualizujący środki trwałe i zapasy	1		
b) pozostałe, w tym:	736	396	289
- koszty sądowe i egzekucyjne	1		33
- likwidacja zapasów	144		245
- Vat nie stanowiący KUP	1		
- spisanie należności nieściągalnych			
- darowizny	7		
- sankcje cywilnoprawne	52	50	9
- niedobory			
- strata ze zbycia środków trwałych	7	0	
- inne	525	346	2
Pozostałe koszty operacyjne, razem	837	456	289

NOTA 28 B

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
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 29 A

PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA (z uwzględn. korekt konsolidacyjnych)	
a) odsetki od udzielonych pożyczek	31	25	
b) pozostałe odsetki	787	672	1 130
c) inne przychody finansowe	498		7
Przychody finansowe, razem	1 316	697	1 137

NOTA 29 B

PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) odsetki od udzielonych pożyczek			
b) pozostałe odsetki	5	5	13
c) inne przychody finansowe	3	3	20
Przychody finansowe, razem	8	8	33

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 30 A

KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA (z uwzględn. korekt konsolidacyjnych)	
a) odsetki od kredytów i pożyczek	403	187	240
b) pozostałe odsetki	132	30	163
c) inne koszty finansowe	470	8	8
Koszty finansowe, razem	1 005	225	411

0

NOTA 30 B

KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) odsetki od kredytów i pożyczek			
b) pozostałe odsetki			
c) inne koszty finansowe			
Koszty finansowe, razem			

NOTA 31 A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA (z uwzględn. korekt konsolidacyjnych)	
1. Zysk (strata) brutto	14 663	11 187	1 653
2. Korekty konsolidacyjne	1 310	1 031	
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	455	423	-417
a) Trwałe	444	423	-185
b)Przejęciowe	11	1	-232
4.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	16 427	12 641	1 236
5.Wyłączenia korygujące w GK podstawę opodatkowania	428		135
6.Podstawa opodatkowania	16 855	12 641	1 371
8.Podatek dochodowy według stawki 19%	3 202	2 402	364
9.Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-277	-277	-183
11. podatek dochodowy odroczony	-3	23	-46
10. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w rachunku zysków i strat okresu	2 923	2 148	135
12. efektywna stopa procentowa	19,93%	19,20%	

NOTA 31 B

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA (z uwzględn. korekt konsolidacyjnych)	
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych	-68	-48	-46
- 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 odroczony podatek dochodowy	38	38	
- inne składniki podatku odroczonego			
- korekty konsolidacyjne	33	33	
Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat	3	23	-46

NOTA 31 C

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2009-12-31		2008-12-31
	Grupa WIKANA SA	w tym Wikana SA	
- 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 odroczony podatek dochodowy			
- inne składniki podatku odroczonego			
Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat	0		0

Hipotetyczne przychody oraz rachunek zysków i strat ujęty zgodnie z MSSF 3 tak jakby połączenie jednostek miało miejsce na początku okresu sprawozdawczego:

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			2009	
			Grupa WIKANA	w tym Wikana SA (z uwzględn. korekt konsolidacyjnych)
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
I		Przychody ze sprzedaży	121 398	60 129
II		Koszt sprzedanych produktów, towarów i usług	92 538	45 677
III		Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)	28 860	14 452
	1	Koszty sprzedaży	9 881	953
	2	Koszty ogólnego zarządu	4 780	2 935
	3	Pozostałe przychody operacyjne	841	456
	4	Pozostałe koszty operacyjne	859	478
IV		Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)	14 181	10 543
	1	Przychody finansowe	1 335	716
	2	Koszty finansowe	1 016	235
V		Zysk brutto (IV+1-2)	14 500	11 024
	1	Obciążenia wyniku brutto	2 931	2 157
VI		Zysk/strata netto na działalności kontynuowanej	11 569	8 867
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	2	8
	2	Koszty finansowe		
V		Zysk brutto (IV+1-2)	2	8
	1	Obciążenia wyniku brutto		
VI		Zysk/strata netto na działalności zaniechanej	2	8
ZYSK/STRATA NETTO (DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA+ZANIECHANA)			11 571	8 874