



Rozszerzony skonsolidowany roczny raport finansowy za 2010 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 2010 obejmujący okres od 2010-01-01 do 2010-12-31

zawierające

skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WIKANA sporządzone zgodnie z MSR

w walucie : zł

Grupa Kapitałowa Wikana

Lublin

16 marca 2011 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE		w tys. zł		w tys. euro	
		2010	2009	2010	2009
		od 2010-01-01 do 2010-12-31	od 2009-01-01 do 2009-12-31	od 2010-01-01 do 2010-12-31	od 2009-01-01 do 2009-12-31
dane dotyczą skonsolidowanego sprawozdania finansowego					
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	109 254	121 362	27 283	27 959
II	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	23 159	14 345	5 783	3 305
III	Zysk (strata) brutto	22 699	14 663	5 669	3 378
IV	Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	20 035	11 741	5 003	2 705
V	Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców mniejszościowych	6		1	
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 576	4 404	2 142	1 015
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 987	-5 623	-1 245	-1 295
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 658	-8 410	-1 413	-1 938
IX	Przepływy pieniężne netto, razem	-2 069	-9 630	-517	-2 218
X	Aktywa razem	209 758	151 627	52 965	36 908
XI	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	107 609	71 269	27 172	17 348
XII	Zobowiązania długoterminowe	31 881	15 796	8 050	3 845
XIII	Zobowiązania krótkoterminowe	75 728	55 472	19 122	13 503
XIV	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	100 399	80 358	25 351	19 560
XV	Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	1 750		442	
XVI	Kapitał zakładowy	33 611	33 611	8 487	8 181
XVII	Liczba akcji (w szt.)	1 680 558 693	1 680 558 693	1 680 558 693	1 680 558 693
XVIII	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	0,01	0,01	0,00	0,00
XIX	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,06	0,05	0,02	0,01
XX	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

Kurs EURO do przeliczenia pozycji bilansu	2010	3,9603 zł	2009	4,1082 zł
Kurs EURO do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych		4,0044 zł		4,3406 zł

Lublin, dnia 16.03.2011r.

Sporządził

Zatwierdził

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (SKONSOLIDOWANY BILANS)			w tys. zł	
			2010-12-31	2009-12-31
I	Aktywa trwałe		80 938	34 732
1	Rzeczowe aktywa trwałe	1	46 261	9 343
2	Nieruchomości inwestycyjne		10 971	
3	Wartości niematerialne	2	68	461
4	Wartość firmy	3	21 637	24 301
5	Należności długoterminowe	4		47
6	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
7	Inne aktywa finansowe	4	1 200	364
8	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	396	215
9	Inne aktywa	10	405	
II	Aktywa obrotowe		128 820	116 895
1	Zapasy	6	100 001	91 271
2	Należności z tytułu dostaw i usług	7	10 577	5 370
3	Należności z tytułu podatku dochodowego			17
4	Pozostałe należności publicznoprawne	8	3 342	1 750
5	Pozostałe należności krótkoterminowe	9	3 489	5 900
6	Rozliczenia międzyokresowe	10	724	326
7	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11	577	82
8	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	12	10 110	12 179
III	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
SUMA AKTYWÓW			209 758	151 627

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (SKONSOLIDOWANY BILANS)			Nr noty	w tys. zł	
				2010-12-31	2009-12-31
Kapitał własny				102 149	80 358
I		Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		100 399	80 358
	1	Kapitał zakładowy	13	33 611	33 611
	2	Akcje własne			
	3	Kapitał z aktualizacji wyceny			
	4	Kapitał zapasowy i rezerwowy		12 027	2 175
	5	Kapitał z nadwyżki akcji powyżej wartości nominalnej		33 516	33 516
	6	Zyski (straty) zatrzymane		21 245	11 056
II		Kapitały mniejszości		1 750	
III		Ujemna wartość firm jednostek podporządkowanych			
IV		Zobowiązania długoterminowe		31 881	15 796
	1	Kredyty bankowe i pożyczki	14	18 228	15 640
	2	Rezerwy			
	3	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	703	22
	4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	16	12 950	135
V		Zobowiązania krótkoterminowe		75 728	55 472
	1	Kredyty i pożyczki	17	31 876	17 893
	2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18	18 671	9 519
	3	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		990	1 330
	4	Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	19	2 193	1 616
	5	Inne zobowiązania finansowe	20	53	96
	6	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	21	2 375	1 745
	7	Rezerwy i inne rozliczenia międzyokresowe	22	795	371
	8	Przychody przyszłych okresów	23	18 775	22 902
VI		Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży			
SUMA PASYWÓW				209 758	151 627
Wartość księgowa na akcjonariuszy jednostki dominującej				100 399	80 358
Liczba akcji				1 680 558 693	1 680 558 693
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej				0,06	0,05

Lublin, dnia 16.03.2011r.

Sporządził

Zatwierdził

POZYCJE POZABILANSOWE			w tys. zł	
			2010-12-31	2009-12-31
I		Należności warunkowe	4370	
	1	Od jednostek powiązanych (z tytułu)	4270	
	2	Od pozostałych jednostek (z tytułu)	100	
II		2. Zobowiązania warunkowe	77 656	43 844
	1	Na rzecz jednostek pozostałych (z tytułu)	32	98
	a	udzielonych gwarancji i poręczeń		
	b	zobowiązań z tyt. odpowiedzialności w stosunku do podwykonawców	32	98
	2	Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	77 624	43 746
	a	udzielonych gwarancji i poręczeń	9 000	5 906
	b	weksle zabezpieczające umowy handlowe		
	c	weksle zabezpieczające kredyty	4 500	5 380
	d	hipoteki	64 124	32 460
III		Inne (z tytułu)		
Pozycje pozabilansowe, razem			24	82 026
			82 026	43 844

Lublin, dnia 16.03.2011r.

Sporządził

Zatwierdził

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT)			Nr noty	w tys. zł	
				2010	2009
				od 2010-01-01 do 2010-12-31	od 2009-01-01 do 2009-12-31
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA					
I		Przychody ze sprzedaży		109 254	121 362
	1	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	25	64 606	80 105
	2	Przychody ze sprzedaży towarów	25	44 648	41 257
II		Koszt sprzedanych produktów, towarów i usług		79 358	92 517
	1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	26	51 661	62 862
	2	Wartość sprzedanych towarów	26	27 697	29 655
III		Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)		29 896	28 845
	1	Koszty sprzedaży	26	10 817	9 817
	2	Koszty ogólnego zarządu	26	5 194	4 648
	3	Pozostałe przychody operacyjne	27	11 498	803
	4	Pozostałe koszty operacyjne	28	2 224	837
IV		Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)		23 159	14 345
	1	Przychody finansowe	29	433	1 315
	2	Koszty finansowe	30	893	1 005
V		Zysk brutto (IV+1-2)		22 699	14 655
	1	Obciążenia wyniku brutto	31	2 658	2 923
	2	Udział w zyskach/stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
VI		Zysk/strata netto na działalności kontynuowanej		20 041	11 733
	1	Akcjonariuszy jednostki dominującej		20 035	11 733
	2	Udziałowców mniejszościowych		6	
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		
	4	Pozostałe koszty operacyjne	28		
IV		Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)			
	1	Przychody finansowe	29		8
	2	Koszty finansowe	30		
V		Zysk brutto (IV+1-2)			8
	1	Obciążenia wyniku brutto	31		
	2	Udział w zyskach/stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
VI		Zysk/strata netto na działalności zaniechanej			8
	1	Akcjonariuszy jednostki dominującej			8
	2	Udziałowców mniejszościowych			

ZYSK/STRATA NETTO (DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA+ZANIECHANA)		20 041	11 741
1	Akcjonariuszy jednostki dominującej	20 035	11 741
2	Udziałowców mniejszościowych	6	

Lublin, dnia 16.03.2011r.

Sporządził

Zatwierdził

ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI (KONTUNUOWANA + ZANIECHANA)	2 010	2 009
Zysk (strata) netto (zanualizowany- ostatnie 4 kwartały)	20 041	11 741
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 680 558 693	1 680 558 693
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	
	2010	2009
1. Zysk/strata netto	20 041	11 741
2. Pozostały zysk całkowity	-	-
3. Podatek od pozostałego zysku całkowitego	-	-
4. Pozostały zysk całkowity po opodatkowaniu	-	-
5. Zysk całkowity	20 041	11 741

Lublin, dnia 16.03.2011r.

Sporządził

Zatwierdził

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym		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 mniejszościow ych	Kapitał własny ogółem
	Na dzień 01.01.2010 (początek okresu)	33 611	33 516	2 175	11 056	80 358		80 358
1	Zmiany kapitału w okresie			10 102	9 939	20 041	1 750	21 791
a	zwiększenie			10 102	20 041	30 143	1 750	31 893
	-emisja akcji							
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
	-z podziału zysku			10 102		10 102		10 102
	-zysk netto okresu				20 041	20 041		20 041
	-inne						1 750	1 750
b	zmniejszenie				10 102	10 102		10 102
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
	-pokrycie straty							
	-przeniesienie na kapitał zakładowy				10 102	10 102		10 102
	-przeniesienie na kapitały rezerwowe							
	-strata netto okresu							
	-inne							
	Na dzień 31.12.2010 (koniec okresu)	33 611	33 516	12 277	20 995	100 399	1 750	102 149

	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	36 982	36	37 019
	-emisja akcji	23 395				23 395		23 395
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
	-z podziału zysku			1 847	11 740	13 587		13 587
	-zysk netto okresu							
	-inne						36	36
b	zmniejszenie				1 883	1 883	200	2 083
	-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		80 358

Lublin, dnia 16.03.2011r.

Sporządził

Zatwierdził

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		w tys. zł	
		2010 od 2010-01-01 do 2010-12-31	2009 od 2009-01-01 do 2009-12-31
A	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 576	4 404
I	Zysk brutto	22 699	14 663
II	Korekta o pozycje:	-14 123	-10 259
1	Zyski (straty) mniejszości	6	
2	Amortyzacja	875	516
3	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
4	Odsetki i dywidendy netto	1 408	65
5	Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-2 953	35
6	Podatek dochodowy zapłacony	-933	-2 901
7	(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	-583	7
8	(Wzrost)/Spadek stanu należności	-27 032	-10 570
9	(Wzrost)/Spadek stanu zapasów	-7 335	20 831
10	Wzrost/(Spadek) salda zobowiązań	27 886	-18 192
11	Wzrost/(Spadek) salda rezerw	532	67
12	Wzrost/(Spadek) salda rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów	-1 041	-117
13	Pozostałe korekty	-4 953	
B	Środki pieniężne netto wykorzystane z działalności inwestycyjnej	-4 987	-5 623
I	Wpływy	2 592	1 148
1	Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	37	41
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	2 200	
6	Wpływy ze sprzedaży innych aktywów finansowych		
7	Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		
8	Otrzymane odsetki	354	767
10	Inne wpływy inwestycyjne	1	340
II	Wydatki	7 579	6 771
1	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	5 257	6 222
2	Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	857	
3	Nabycie wartości niematerialnych		14
4	Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
5	Nabycie innych aktywów finansowych	1 200	
6	Nabycie jednostki zależnej		51
7	Inne wydatki inwestycyjne	265	485
C	Środki pieniężne netto z/ (wykorzystane w) działalności finansowej	-5 658	-8 410
I	Wpływy	15 575	13 234
1	Wpływy z tytułu emisji akcji		
2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	15 575	10 481
3	Sprzedaż akcji własnych		
4	Inne wpływy finansowe		2 754
II	Wydatki	21 233	21 645
1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		98
2	Splata pożyczek/kredytów	19 288	17 423
3	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej		1 044

	4	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		
	5	Zapłacone odsetki	1 831	2 649
	6	Inne wydatki finansowe	114	431
D		Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-2 069	-9 630
E		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 069	-9 630
		Różnice kursowe netto		
F		Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	12 179	21 809
G		Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10 110	12 179
		w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania		

Lublin, dnia 16.03.2011r.

Sporządził:

Zatwierdził:

NOTA 1A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2010-12-31		2009-12-31
	Grupa WIKANA	<i>w tym</i> Wikana SA	
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 942		5200
Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	36 451	448	2871
Urządzenia techniczne i maszyny	85	11	109
Środki transportu	578	183	387
Inne środki trwałe	293	33	395
Środki trwałe w budowie	4 887		382
Zaliczki na środki trwałe	25		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	46 261	675	9 343

NOTA 1B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2010 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	5 200	3 380	227	683	713	793	0	10 629
b) zwiększenia (z tytułu)	3 210	35 508	51	506	63	4 095	25	43 409
- przyjęcie z inwestycji		69						69
- zakup / przejęcie Wikana SA	258	73	11	457	55	4 095	25	4 974
- pozostałe				49				
- inne -w związku z zakupem udziałów TBS LBPO Sp.z o.o.	2 952	35 366	40		8			38 366
c) zmniejszenia (z tytułu)	4 468	45		218	29	1		4 761
- sprzedaż				218	19			237
- likwidacja		45			10			55
- przekazanie do nieruchomości inwestycyjnej	4 468							
-przekazanie do użytkowania						1		1
- aktualizacja majątku trwałego								
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 942	38 843	278	971	747	4 887	25	49 694
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		1 919	136	296	321			2 672
f)zwiększenie z tytułu konsolidacji								
g) amortyzacja za okres (z tytułu)		473	57	98	133			761
- naliczenie roczne		485	57	168	150			860
- sprzedaż		12		70	9			91
- likwidacja					8			8
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		2 392	193	393	454			3 433
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	3 942	36 451	85	578	293	4 887	25	46 261

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	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	5 088	515	56	487	201			6 347
- inne								
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		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

NOTA 1C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2010-12-31		2009-12-31
	Grupa WIKANA	w tym: Wikana SA	
a) własne	39 420	512	7246
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 929	163	2096
- leasing	165		171
- wieczyste użytkowanie	540		
- inwestycje w obcych środkach trwałych	1 224	163	1384
Środki trwałe bilansowe razem	41 349	675	9 342

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	54
samochód Skoda	Volkswagen Bank Polska SA	kredyt	54
Nieruchomość ul. Fabryczna 1	PEKAO S.A.	kredyt	2 000
Razem			2 108

NOTA 1E

Nieruchomości inwestycyjne

Rodzaj aktywów	2010	2009
Nieruchomość inwestycyjna KRASNOBRÓD	1 255	
Nieruchomość inwestycyjna MILEJÓW	1 500	
Nieruchomość inwestycyjna KRAKÓW	2 554	
Nieruchomość inwestycyjna (Wikana INVEST)	5 662	
Razem	10 971	

NOTA 2A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym	68	43	50
- oprogramowanie komputerowe	68	43	50
Inne wartości niematerialne i prawne			411
Wartości niematerialne, razem	68	43	461

NOTA 2B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2010 GRUPA WIKANA	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początku okresu:		59		59
b) zwiększenia (z tytułu)		44	411	455
- zakup / przejęcie z WIKANA SA		44	411	455
- konsolidacji				
c) zmniejszenia (z tytułu)				
- sprzedaż				
- likwidacja				
d) wartość brutto środków WNiP na koniec okresu		103	411	514
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		11		11
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji				
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		24		24
- umorzenie w tym przeniesienie z Wikana SA		24		24
- sprzedaż				
- likwidacja				
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		35		35
h) wartość niematerialne netto na koniec okresu		68	411	479

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) rok 2009	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początku okresu:		22		22
b) zwiększenia (z tytułu)		55	411	466
- zakup		55	411	466
- konsolidacji				
c) zmniejszenia (z tytułu)				
- sprzedaż				
- likwidacja				
d) wartość brutto środków WNiP 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
- naliczenie roczne		14		14
- sprzedaż				
- likwidacja				
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		27		27
h) wartość niematerialne netto na koniec okresu		50	411	461

NOTA 2C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) własne	68	43	461
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu			
Wartości niematerialne, razem	68	43	461

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 INVEST 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 INVEST 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 Multiserwis 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 2010R			Wyszczególnienie w tys. zł
I		Wartość firmy na początek okresu	24 301
II		Zwiększenia	-2 664
	1	zakup, przejęcie, połączenie	-2 664
	2	konsolidacja	
III		Zmniejszenia	
	1	z tyt. sprzedaży	
	2	z tyt. odpisu wartości	
IV		Wartość firmy na koniec okresu	21 637

Spółka Wikana S.A. nabyła od Syndyka Masy Upadłości LPBO S.A. 2918 sztuk udziałów w spółce pod nazwą Towarzystwo Budownictwa Społecznego LPBO Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie zajmującą się usługowym zarządzaniem nieruchomościami. W wyniku zakupu udziałów powstała ujemna wartość firmy, która została rozliczona według danych wstępnych (rozliczenie prowizoryczne) - MSSF 3 dopuszcza ujęcie korekt dotyczących faktów i okoliczności, które istniały w dniu nabycia, jedynie w ciągu kolejnych 12 miesięcy.

Spółka dokona stosownego rozliczenia w określonym przez MSSF 3 terminie i fakt ten ujawni.

NOTA 4A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I INNE AKTYWA FINANSOWE	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) udzielone pożyczki		463	364
b) pozostałe w tym:			47
- z tytułu sprzedaży środków trwałych			
- z tytułu wpłaconych kaucji zabezpieczających			47
Należności długoterminowe, razem		463	411

NOTA 4B

ZMIANY NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH I INNYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH 2010	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Razem
a) wartość należności długoterminowych na początku okresu:	463		463
b) zwiększenia (z tytułu)			
- udzielenie pożyczki (w tym przejęcie z Wikana SA)			
- sprzedaż środków trwałych			
- inne (zmiana stopy dyskontowej)			
- konsolidacji			
c) zmniejszenia (z tytułu)			
- spłata pożyczki			
- przeklasyfikowanie do należności krótkoterminowych			
- inne			
d) wartość należności długoterminowych na koniec okresu	463		463

Należności długoterminowe w latach 2009 -2010 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
WIKANA INWEST Sp.z o.o.	427	427 kapitał; 36 odsetki	stawka WIBOR 3M + 1 pp	31-12-2015

NOTA 4D

INNE AKTYWA FINANSOWE		
Nazwa (firma) jednostki	Wartość certyfikatów	Wartość certyfikatów z uwzględnieniem konsolidacji
WIKANA FUNDUSZ INWESTYCYNY ZAMKNIĘTY	1 800	1 200

NOTA 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu różnic przejściowych na początek okresu, w tym:	215	38	228
2. Korekty konsolidacyjne			
a) odniesionych na wynik finansowy	215	38	228
- odpis aktualizujący stan należności	8		
- nie zapłacony fundusz socjalny			
- rezerwa 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	80
- z tytułu naliczonych odsetek	14	10	3
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy			
- inne	64		45
3. Zwiększenia	358	128	132
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	358	128	132
- odpis aktualizujący stan należności	12		8
- naliczone kary umowne			
- wycena certyfikatów FIZ			
- na przewidywane odliczenia straty	92		
- utworzenie rezerwy na urlopy	14	14	15
- odpis aktualizujący stan wyrobów	76		1
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	72	47	31
- z tytułu naliczonych odsetek	72	67	13
- wycena nieruchomości inwestycyjnych			
- inne	20		64
4. Zmniejszenia	177	81	145
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	177	81	145
- odpis aktualizujący stan należności	8		
- zapłacony fundusz socjalny			
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne			
- na przewidywane odliczenia straty	36		
- rezerwa na urlopy	15	15	
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów			16
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	65	48	81
- z tytułu naliczonych odsetek	20	18	3
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy	1		
- inne (odliczenie straty podatkowej)	32		45
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	396	85	215
a) odniesionych na wynik finansowy	396	85	215
- z tytułu odpisu aktualizującego stan należności	12		8
- naliczone kary umowne			
- wycena certyfikatów FIZ			
- na przewidywane odliczenia straty	140		84

- rezerwa na urlopy	14	14	15
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów	77		1
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	37	12	30
- z tytułu naliczonych odsetek	64	59	13
- inne	52		64

NOTA 6A

ZAPASY	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) materiały	445		
b) półprodukty i produkty w toku	26 823	6 701	15 652
c) produkty gotowe	16 191	17 485	30 623
d) towary	56 542	30 871	44 995
Zapasy netto, razem	100 001	55 057	91 271
Odpis aktualizujący:	406		5
a) materiały			
b) półprodukty i produkty w toku			
c) produkty gotowe	275		
d) towary	131		5
Zapasy brutto, razem	100 407	55 057	91 276

NOTA 6B

ZMIANA STANU ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI ZAPASÓW	2009-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Stan na początek okresu	5		84
a) zwiększenia z tytułu:	404		
- konsolidacji			
- utworzenia (utrata wartości rynkowej)	404		
- inne			
a) zmniejszenia z tytułu:	3		79
- likwidacji zapasów objętych odpisem	3		
- sprzedaży zapasów objętych odpisem			79
- inne			
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów	406		5

NOTA 6C

Zabezpieczenia na zapasach:

Hipoteki na nieruchomościach		
Nieruchomość położona w Krakowie obejmująca działkę o pow. 3023 m.kw.	hipoteka na rzecz ALIOR BANK	kredyt ALIOR BANK 11 500 tys.zł
Nieruchomość położona w Rzeszowie obejmująca działki o łącznej pow. 4480 m.kw. oraz udział w prawie własności 2 budynków	hipoteka na rzecz ALIOR BANK	kredyt ALIOR BANK 11 500 tys.zł
Towary MULTISERWIS Sp. z o.o.	kredyt obrotowy w r-ku bież. 4 000 tys.zł PKO S.A.	zastaw na towarach do kwoty 9 mln zł

NOTA 7A

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA (z uwzględn. korekt konsolidacyjnych)	
O okresie spłaty:	10 577	11 839	5 370
- do 12 miesięcy	10 303	11 839	5 370
- powyżej 12 miesięcy	274		
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	10 577	11 839	5 370
c) odpisy aktualizujące wartość należności	539	469	57
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	11 116	12 308	5 427

NOTA 7B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA (z uwzględn. korekt konsolidacyjnych)	
Stan na początek okresu	57	19	693
a) zwiększenia z tytułu:	482	451	69
- utworzenie / przejęcie z Wikana SA	482	451	44
- konsolidacji			25
a) zmniejszenia z tytułu:		1	704
- umorzenie przez komornika			
- rozwiązanie (wpływ należności)	1	1	704
- spisane w straty			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	539	469	57

NOTA 7C

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA (z uwzględn. korekt konsolidacyjnych)	
a) do 1 miesiąca	6 718	11 335	4309
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 561	114	170
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	925	154	558
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 499	510	113
e) należności przeterminowane	413	195	277
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	11 116	12 308	5 427
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	539	469	57
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	10 577	11 839	5 370

NOTA 7D

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) do 1 miesiąca	65		44,4
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	37		118
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	35		38
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	13	3	39
e) powyżej 1 roku	263	192	37
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	413	195	277
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	539	469	57
Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług netto	-126	-274	220

Należności w latach 2009 -2010 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	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) podatek VAT	3 336	361	1 750
b) pozostałe należności publicznoprawne	6	1	
Należności publicznoprawne, razem, razem	3 342	362	1 750

NOTA 9A

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) z tytułu sprzedaży środków trwałych			473
b) kaucje zapłacone	55	55	
c) rozrachunki z akcjonariuszami	323	323	
d) rozrachunki z tyt.dywidendy		465	
e) zapłacone zaliczki	2 964	2 964	4 909
f) z tytułu sprzedaży wierzytelności	3		
g) inne	144	35	518
Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	3 489	3 842	5 900
g) odpisy aktualizujące wartość należności	17		2
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	3 506	3 842	5 902

NOTA 9B

Należności w latach 2009 -2010 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	108	36	60
- ubezpieczenia	40	22	12
- prasa	3	1	7
- reklama	5	5	
- usługi internetowe	8	7	1
- usługi komunalne i media	8		
- podatki			
- pozostałe	44	1	40
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	616	143	266
- naliczone odsetki	321		
- czynsze i energia nieakturowane	1		42
- naliczone prowizje od kredytu inwestycyjnego	49		
- VAT	35		174
- pozostałe	210	143	50
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	724	179	326

NOTA 10 A

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	405		
- odsetki od kredytu	391		
- opłaty z tytułu leasingu	14		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	405		

NOTA 11 A

PODZIAŁ KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH - 2010 rok	Udziały i akcje	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Razem
a) przeznaczone do obrotu				0
b) pożyczki udzielone , należności własne		577		577
c) utrzymywane do terminu wymagalności	0	0		0
d) dostępne do sprzedaży				0
d) wartość krótkoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu	0	577	0	577

NOTA 11 B

STRUKTURA CZASOWA KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	2010	2009
a) okres realizacji do 3 m -cy	127	
b) okres realizacji powyżej 3 m-cy	450	82
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	577	82

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	uwagi
osoba fizyczna	50	50 kapitał; 2 odsetki	stawka 7%	31-12-2010	
SWÓJ DOM Siembida	383	383 kapitał; 67 odsetki	stawka WIBOR 3M + 0,5 pp	12-2011	
Wikana Nieruchomości Sp. z o.o. LEGNICA S.K.A.	4 240	4240 kapitał; 126 odsetki	stawka 6.5%	30-04-2011	
Wikana Nieruchomości Sp. z o.o. KOMERC S.K.A.	80	80 kapitał; 0 odsetki	stawka 6.5%	31-12-2011	
Wikana Nieruchomości Sp. z o.o.	130	130 kapitał; 2 odsetki	stawka 6.5%	31-12-2010	
KE-NET	72	72 kapitał; 3 odsetki	stawka WIBOR 1M+1.8%	31-12-2010	

NOTA 12

ŚRODKI PIENIĘŻNE	2010-12-31	2009-12-31
a) w jednostce dominującej	6 814	5 618
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 170	2 353
- lokaty na okres do 12 m-cy	3 644	3 265
b) w jednostkach zależnych	3 296	6 562
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 548	6 473
- inne środki pieniężne (lokaty)	696	25
- inne aktywa pieniężne (czeki, bony)	52	64
Środki pieniężne, razem	10 110	12 179

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	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) kredyty	18 228		
b) pożyczki			15 640
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	18 228	0	15 640

NOTA 14B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) powyżej 1 roku do lat 3	2 112	0	15640
b) powyżej 3 do 5 lat	2111		
c) powyżej 5 lat	14 005		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	18 228	0	15 640

NOTA 14C

Kredyty i pożyczki w latach 2009 -2010 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK					
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej; siedziba	Kwota kredytu/pozyczki wg umowy	Kwota kredytu/pozyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Bank Gospodarstwa Krajowego	1 719	1 719	oprocentowanie kredytu zmienne, ustalane w stosunku rocznym; ustalane jest jako stopa efektywna w wysokości 0,5 stopy redyskontowej weksli w NBP; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 10,2541% w stosunku rocznym	20-08-2045 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 2.579.000,00 zł (Nowy Świat - Lublin) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 56.400,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe umowa ubezpieczenia na sumę 150.000,00 zł
Bank Gospodarstwa Krajowego	2 900	2 423	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane w stosunku rocznym, ustalane jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskonta weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 4,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 4,8889% w stosunku rocznym	25-01-2037 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 5.128.000,00 zł (Piaskowa - Kraśnik) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 124.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki banko
Bank Gospodarstwa Krajowego	4 000	4 105	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane w stosunku rocznym, ustalane jest jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskonta weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 4,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 4,4098% w stosunku rocznym	25-12-2038 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 6.600.000,00 zł (Willowa I - Lublin) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 171.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe

Bank Gospodarstwa Krajowego	7 300	5 720	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane w stosunku rocznym, ustalane jest jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskonta weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 4,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 4,4098% w stosunku rocznym	25-08-2030 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 10.950.000,00 zł (Willowa II - Lublin) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 335.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe
Bank Gospodarstwa Krajowego	2 454	1 960	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskontowej weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 3,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 3,4451% w stosunku rocznym	25-04-2030 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 3.681.000,00 zł (Rumiankowa - Kraśnik) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 120.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe
Bank Gospodarstwa Krajowego	4 164	3 357	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskontowej weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 3,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 3,4451% w stosunku rocznym	25-07-2030 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 6.246.000,00 zł (Kaskadowa - Lublin) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 196.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe
RAZEM		19 284			

* Uwaga!

w tym:

- zobowiązania długoterminowe 18 tys. zł
- zobowiązania krótkoterminowe 228 tys. zł
- zobowiązania krótkoterminowe 1 056 tys. zł

NOTA 15

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	22	25	86
2. Korekty konsolidacyjne	-13		
a) odniesionych na wynik finansowy	35	25	86
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej			
- przychody statystyczne			
- czynsze nefakturowane	8		19
- naliczone kary umowne			
- odsetki nieotrzymane	21	19	67
- z bilansu połączenia z Wikana SA	6	6	
3. Zwiększenia	679	1 898	35
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	679	1 898	29
- wycena nieruchomości inwestycyjnych	455	317	
- przychody statystyczne			
- czynsze nefakturowane			8
- naliczone kary umowne	215	215	
- odsetki nieotrzymane	9	39	21
- wycena certyfikatów FIZ		1 327	
b) z bilansu połączenia z Wikana SA			6
4. Zmniejszenia	11	18	86
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	9	16	86
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej			
- przychody statystyczne			
- czynsze nefakturowane	8		19
- naliczone kary umowne			
- odsetki nieotrzymane	1	16	67
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego			
b) z bilansu połączenia z Wikana SA	2	2	
5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem w tym:	703	1 905	22
a) korekty konsolidacyjne			-13
b) odniesionych na wynik finansowy	699	1 901	29
- wycena nieruchomości inwestycyjnych	455	317	
- przychody statystyczne			
- czynsze nefakturowane			8
- naliczone kary umowne	215	215	
- odsetki nieotrzymane	29	42	21
- wycena certyfikatów FIZ		1 327	
c) z bilansu połączenia z Wikana SA	4	4	6

NOTA 17A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Wobec pozostałych jednostek	31 876	25 579	17 893
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	31 876	25 579	17 893

NOTA 17B

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK					
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej; siedziba	Kwota kredytu/pozyczki wg umowy	Kwota kredytu/pozyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
kredyt w ALIOR Bank S.A.	11 250	6 117	WIBOR 1M+2% marży	31-03-2011	Hipoteka zwykła w wys. 11500 tys. zł; hipoteka kaucyjna do kwoty 5750 tys. zł; na nieruchomościach położonych w Rzeszowie przy ul. Zabłocie wpis w KW RZ1Z/00072014/2; na prawie własności działki 245/3 położonej w Krakowie wpis w KW KR1P/00372648/7; przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; pełnomocnictwo do rachunku
kredyt w BGŻ SA	3 500	2 657	stawka WIBOR 1M + 3.5 pp	30-04-2011	Hipoteka zwykła umowna w wys. 3,5 mln; kaucyjna do kwoty 1,75 mln na nieruchomości położonej w Łąncucie przy ul. Cetnarskiego; cesja z umowy ubezpieczenia; pełnomocnictwo do rachunków; zastaw rejestrowy na wierzytelności; cesja cicha wierzytelności pieniężnych z tyt. umów sprzedaży
kredyt w rachunku bieżącym Kredyt Bank S.A.	1 000	243	stawka WIBOR O/N + 2.6 %	22-12-2011	weksel in blanco
Volkswagen Bank Polska SA	29	29	"0"	24-06-2011	przeniesienie własności samochodu Skoda Octavia; ceja z polisy ubezpieczeniowej
Volkswagen Bank Polska SA	29	29	"0"	24-06-2011	przeniesienie własności samochodu Skoda Octavia; cesja z polisy ubezpieczeniowej
Pożyczka od A.Buchajski	15 457	16 328	stawka WIBOR 3M powiększona o 0,5 pp	kapitał do dnia 31-01-2011; 28-02-2011; 31-03-2011 odsetki do dnia 15-04-2011	weksel własny wystawiony przez Pożyczkobiorcę
Bank PEKAO S.A.	4 000	3 940	WIBOR 1M+2,5% marży	30-04-2011	weksel własny MULTISERWIS Sp. z o.o. poręczony przez WIKANA S.A., zastaw na towarach do kwoty 9 mln, hipoteka kaucyjna na nieruchomości 2 mln.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa	3 700	1 302	Zmienna stopa procentowa w stosunku rocznym, której wysokość jest ustalana w dniu rozpoczynającym okres obowiązywania stawki referencyjnej jako suma stawki referencyjnej WIBOR i stałej marży w okresie obowiązywania umowy, w wysokości 3,0 punktów procentowych.	17-06-2011	1) Hipoteka zwykła 3.700.000,00zł na nieruchomości na której realizowana jest inwestycja, opisanej w KW nr LE1L/00059169/6; 2) Hipoteka kaucyjna do kwoty 740.000,00zł tytułem zabezpieczenia należnych odsetek i innych należności. 3) Przelew praw z umowy ubezpieczenia inwestycji od ognia i innych zdarzeń losowych, wraz z cesją praw do odszkodowania na rzecz PKO BP S.A.
osoba fizyczna	175	175			naliczone odsetki
Bank Gospodarstwa Krajowego	1 056	1 056	szczegółowy opis w nocie 14c	szczegółowy opis w nocie 14c	szczegółowy opis w nocie 14c

Uwaga! W nocie 14c zaprezentowano szczegółowo zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych, zobowiązanie krótkoterminowe wynosi 1056 tys.zł

NOTA 17C

Kredyty i pożyczki w latach 2009 -2010 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 16A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Wobec pozostałych jednostek z tytułu:	12 950	18	135
- ugoda z PFRON	18	18	126
- ugoda z UM Legnica			
- leasing finansowy samochodów	141		8
- inne zobowiązania finansowe	6 242		
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - inne	6 549		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	12 950	18	135

NOTA 16B

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) powyżej 1 roku do lat 3	7 296	18	135
b) powyżej 3 do 5 lat	895		
c) powyżej 5 lat	4 759		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	12 950	18	135

NOTA 16C

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Data zawarcia umowy	Wartość początkowa środka trwałego	Okres na który zawarto umowę	Waluta umowy	Zobowiązanie z tytułu leasingu na 31.12.2010 r.
14.12.2010	48	2 lata	PLN	24
30.09.2010	54	3 lata	PLN	52
30.09.2010	60	4 lata	PLN	39
22.12.2010	50	3 lata	PLN	26

NOTA 16D

Pozostałe zobowiązania długoterminowe w latach 2009 -2010 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 18A

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA 2009-06-30	w tym Wikana SA	
a) związane z działalnością deweloperską	14 149	8 045	6 760
b) związane z działalnością handlu obuwem	4 478		2 201
c) pozostałe	44		559
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	18 671	8 045	9 520

NOTA 18B

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG STRUKTURA WALUTOWA	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) w walucie polskiej	18 671	8 045	9 520
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	18 671	8 045	9 520

NOTA 19

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych (ugoda)	108	108	108
b) Podatek od nieruchomości - UM Legnica (ugoda)			88
c) Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ugoda)			
d) pozostałe bieżące zobowiązania publicznoprawne	2 085	651	1 419
-podatek dochodowy od osób fizycznych	68	19	58
-PFRON	10		12
-VAT	1 649	538	1 126
-ZUS	322	94	223
-pozostałe	36		
Zobowiązania publicznoprawne, razem	2 193	759	1 616

Zobowiązania wobec Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych objęte ugoda 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 31.12.2010 roku wynoszą 126 tys. zł (z tego 108 tys. zł zaksięgowano jako zobowiązania publicznoprawne, a 18 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 31.12.2010r. zostały spłacone w całości.

NOTA 20 A

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	2009-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a)z tytułu leasingu finansowego	53		96
d)pozostałe			
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	53		96

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 31.12.2010 r.
14.12.2010	48	2 lata	PLN	25
30.09.2010	60	4 lata	PLN	28
22.12.2010	50	3 lata	PLN	

NOTA 21A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym WIKANA SA	
a) z tytułu wynagrodzeń	348	93	318
b) z tytułu niewypłaconej dywidendy			
c) z tytułu funduszy specjalnych	308	2	267
d) z tytułu kaucji zapłaconych	1 235	1 235	675
e) pozostałe	484	51	485
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	2 375	1 381	1 745

NOTA 21B

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w latach 2009 -2010 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 22

REZERWY I INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) niezafakturowne czynsze najmu lokali			239
b) rezerwa na świadczenia pracownicze	73	73	76
c) pozostałe	722		55
Rezerwy, rozliczenia międzyokresowe razem	795	73	371

NOTA 23

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) zaliczki na zakup mieszkań	18 775	4 153	22 902
b) pozostałe			
Przychody przyszłych okresów, razem	18 775	4 153	22 902

NOTA 24

Zobowiązania i należności warunkowe	Zabezpieczenie z tytułu	Kwota zabezpieczenia w tys. zł
1/Hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Zamościu	kredyt w rachunku bieżącym PEKAO S.A.	2 000
2/ Hipoteka zwykła na na nieruchomości w Rzeszowie i Krakowie	kredyt na finansowanie bieżącej działalności ALIOR Bank	11 500
3/ Hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Rzeszowie i Krakowie	kredyt na finansowanie bieżącej działalności ALIOR Bank	5 750
4/ Udzielone gwarancje i poręczenia Multiserwis Sp. z o.o.	kredyt w rachunku bieżącym PEKAO S.A.	9 000
5/ Udzielone gwarancje bankowe	na zabezpieczenie wierzytelności Banku BGŻ	32
6/ Weksle zabezpieczające umowy pożyczki Wikana Nieruchomosci Sp.z o.o. Legnica Sp. k.a.	pożyczka od WIKANA S.A. na finansowanie zakupu nieruchomości	4 270
7/ Hipoteka kaucyjna na rzecz WIKANA S.A. od osoby fizycznej	pożyczka dla os.fiz.od WIKANA S.A.	100
8/ weksel zabezpieczający kredyt Osiedle Cetnarskiego Łańcut	kredyt deweloperski BGŻ S.A.	3 500
9/ weksel zabezpieczający kredyt obrotowy odnawialny	kredyt obrotowy odnawialny Kredyt Bank S.A.	1 000
10/ hipoteka zwykła na nieruchomości w Łańcucie	kredyt deweloperski BGŻ S.A.	3 500
11/ hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Łańcucie	kredyt deweloperski BGŻ S.A.	1 750
12/ hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Legnicy	kredyt deweloperski PKO BP S.A.	3 700
13/ hipoteka zwykła na nieruchomości w Legnicy	kredyt deweloperski PKO BP S.A.	740
14/ hipoteka kaucyjna na nieruchomościach: Nowy Świat - Lublin; Piaskowa -Kraśnik; Willowa I-Lublin; Rumiankowa - Kraśnik; Kaskadowa - Lublin	Bank Gospodarstwa Krajowego	35 184
RAZEM		82 026

NOTA 25 A

0

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Sprzedaż produktów (mieszkań)	63 408	20 058	79 627
Sprzedaż towarów	44 648	3 100	41 257
-sprzedaż obuwia	31 692		27 767
-sprzedaż gruntów	9 690	3 100	13 486
-sprzedaż innych towarów handlowych	3 266		4
Sprzedaż usług	1 198	667	478
-wynajem powierzchni biurowych i magazynowych	379		351
- pozostałe	819	667	128
Przychody netto ze sprzedaży produktów wyrobów, towarów i usług razem	109 254	23 825	121 362

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>	2010-12-31		2009-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Sprzedaż produktów			
-sprzedaż mieszkań			
Sprzedaż towarów			
-sprzedaż obuwia			
Sprzedaż produktów			
-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>	2010-12-31		2009-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) amortyzacja	617	180	516
b) zużycie materiałów i energii	25 949	1 357	4 257
c) usługi obce	48 888	29 785	53 478
d) podatki i opłaty	1 055	583	642
e) wynagrodzenia	5 284	1 787	4 629
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	955	328	906
g) pozostałe koszty rodzajowe	4 564	1 884	3 333
Koszty według rodzaju	87 312	35 904	67 761
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-19 640	-13 884	9 567
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)			
Koszt sprzedaży (wielkość ujemna)	10 817	1 129	9 817
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	5 194	2 932	4 648
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	51 661	17 959	62 862
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 697	2 783	29 655

NOTA 26 B

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU <u>ZANIECHANA</u>	<u>DZIAŁALNOŚĆ</u>	2010-12-31		2009-12-31
		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>	2010-12-31		2009-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	6		173
- na należności	3		94
- na zapasy	3		80
- na odprawy emerytalne			
- na sprawę sądową			
- urlopowej			
b) pozostałe, w tym:	11 492	16 366	630
- aktualizacja nieruchomości inwestycyjnej	1 668	1 668	
- przychody z najmu i dzierżawy	9	9	
- kary i odszkodowania	2 159	1 525	
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	11	1	
- przychody z refakturowania	677	1 304	
- sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa		11 854	
- nadwyżki inwentaryzacyjne	30		6
- wycena gruntu	611		
- aktualizacja nieruchomości	6 030		
- inne	297	5	624
Pozostałe przychody operacyjne, razem	11 498	16 366	803

NOTA 27 B

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2010-12-31		2009-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)			
- na należności			
- 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			

NOTA 28 A

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	2010-12-31		2009-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	907	451	101
- przecena wyrobów gotowych			
- rezerwa na należności	530	451	100
- odpis aktualizujący środki trwałe i zapasy	377		1
b) pozostałe, w tym:	1317	7705	736
- koszty sądowe i egzekucyjne	192	175	1
- likwidacja zapasów	157		144
- Vat nie stanowiący KUP	1		1
- koszty loterii	44	44	
- darowizny	3	3	7
- likwidacja środków trwałych	33		
- sankcje cywilnoprawne	8		52
- koszty refakturowania	576	1 304	
- strata ze zbycia środków trwałych			7
- koszty sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa		6 169	
- niedobory	112		
- inne	191	10	525
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 224	8 156	837

NOTA 28 B

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	2010-12-31		2009-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) utworzone rezerwy (z tytułu)			
- przecena wyrobów gotowych			
- rezerwa na należności			
b) pozostałe, w tym:			
- przyjęcie samochodu z leasingu			
- likwidacja materiałów			
- odszkodowania			
- spisanie należności nieściągalnych			
- darowizny			
- koszty komornicze			
- niedobory			
- inne			
Pozostałe koszty operacyjne, razem			

NOTA 29 A

PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2010-12-31		2009-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) odsetki od udzielonych pożyczek	33	208	30
b) pozostałe odsetki	388	314	787
c) dywidendy		3 058	
d) aktualizacja certyfikatów FIZ		6 985	
e) inne przychody finansowe	12		498
Przychody finansowe, razem	433	10 565	1 315

NOTA 29 B

PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2010-12-31		2009-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) odsetki od udzielonych pożyczek			
b) pozostałe odsetki			5
c) inne przychody finansowe			3
Przychody finansowe, razem			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 był to ostatni rok prezentacji wyniku na działalności zaniechanej.

NOTA 30 A

KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2010-12-31		2009-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) odsetki od kredytów i pożyczek	684	465	403
b) pozostałe odsetki	202	44	132
c) inne koszty finansowe	7	7	470
Koszty finansowe, razem	893	516	1 005

NOTA 30 B

KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2010-12-31		2009-12-31
	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	2010-12-31		2009-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
1. Zysk (strata) brutto	36 382	17 282	14 663
2. Korekty konsolidacyjne	-13 683		1 310
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-12 242	-12 019	455
a) Trwale	-2 863	-2 826	444
b)Przejęciowe	-9 379	-9 193	11
4.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	10 457	5 263	16 427
5.Wyłączenia korygujące w GK podstawę opodatkowania	1 369		428
6.Podstawa opodatkowania	11 826	5 263	16 855
8.Podatek dochodowy według stawki 19%	2 247	999	3 202
9.Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-82	-48	-277
11. podatek dochodowy odroczony	493	1 833	-3
10. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w rachunku zysków i strat okresu	2 658	2 784	2 923
12. efektywna stopa procentowa	7,31%	16,11%	19,93%

NOTA 31 B

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2010-12-31		2009-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych	97	1 917	-68
- 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	396	-84	38
- inne składniki podatku odroczonego			
- korekty konsolidacyjne			33
Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat	493	1 833	3

NOTA 31 C

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2010-12-31		2009-12-31
	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 odroczonego podatek dochodowy			
- inne składniki podatku odroczonego			
Podatek dochodowy odroczoney wykazany w rachunku zysków i strat	0		0