

**WIKANA FORTEM SPÓŁKA
Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

ul. Cisowa 11

20-703 Lublin

NIP: 712-331-38-98

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

01.01.2018-01.03.2018 r.

Lu 

| | |
|---|-----------|
| I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 5 |
| 1. Dane porządkowe:..... | 5 |
| 2. Czas trwania jednostki | 5 |
| 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym..... | 5 |
| 4. Wskazanie że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe. | 5 |
| 5. Wskazanie że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. | 5 |
| 6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. | 5 |
| II. BILANS | 10 |
| III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT..... | 13 |
| IV. NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WIKANA FORTEM SP. Z O.O..... | 14 |
| NOTA 1A..... | 14 |
| NOTA 1B | 14 |
| NOTA 2..... | 14 |
| NOTA 3..... | 14 |
| NOTA 4A..... | 15 |
| NOTA 4B | 15 |
| NOTA 5A..... | 15 |
| NOTA 5B | 15 |
| NOTA 6..... | 15 |
| NOTA 7..... | 16 |
| V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2018 r. DO 01.03.2018 r..... | 16 |
| 1. WYJAŚNIENIA DO BILANSU..... | 16 |
| 1.1. Aktywa trwale..... | 16 |
| 1.2. Grunty użytkowane wieczysto | 16 |
| 1.3. Środki trwale niemortyzowane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. | 16 |
| 1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli..... | 16 |
| 1.5. Struktura własności kapitału podstawowego | 16 |
| 1.6. Kapitały (fundusze) Spółki | 17 |
| 1.7. Podział zysku lub pokrycie straty | 17 |
| 1.8. Dane o stanie rezerw | 17 |
| 1.9. Należności i odpisy aktualizujące wartość należności..... | 17 |
| 1.10. Zobowiązania | 17 |
| 1.11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe..... | 17 |

| | | |
|-------|---|----|
| 1.12. | Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki..... | 17 |
| 1.13. | Zobowiązania warunkowe..... | 17 |
| 1.14. | Ryzyka podatkowe | 17 |
| 2. | WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT | 18 |
| 2.1. | Przychody netto ze sprzedaży | 18 |
| 2.2. | Odpisy aktualizujące środki trwałe | 18 |
| 2.3. | Odpisy aktualizujące wartość zapasów..... | 18 |
| 2.4. | Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym..... | 18 |
| 2.5. | Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto Błąd! Nie zdefiniowano zakładki. | |
| 2.6. | Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych. | 18 |
| 2.7. | Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby..... | 18 |
| 2.8. | Poniesione w ostatnim roku i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe | 18 |
| 3. | OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH | 19 |
| 4. | OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIENIŃ DOTYCZĄCYCH ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZEŃ | 21 |
| 4.1. | Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym | 21 |
| 4.2. | Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych..... | 21 |
| 4.3. | Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych | 22 |
| 5. | INNE ISTOTNE ZDARZENIA..... | 22 |
| 5.1. | Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego..... | 22 |
| 5.2. | Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym..... | 22 |
| 5.3. | Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego | 22 |
| 5.4. | Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy..... | 22 |
| 5.5. | Umowy nieuwzględnione w bilansie | 22 |
| 5.6. | Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe..... | 22 |
| 6. | OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ WIKANA..... | 22 |
| 6.1. | Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji | 22 |
| 6.2. | Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi | 22 |

| | |
|--|----|
| 6.3. Wykaz spółek w których jednostka posiada udziały w kapitale..... | 23 |
| 6.4. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe | 23 |
| 7. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK..... | 23 |
| 8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI..... | 23 |



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA OKRES 01.01.2018 r. DO 01.03.2018 r.

(o którym mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości)

1. Dane porządkowe:

Nazwa i siedziba jednostki

Wikana Fortem Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 20-703 Lublin, ul. Cisowa 11, woj. Lubelskie.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 6810Z– Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek.

Organ rejestrowy

Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy – wpis do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000621075.

2. Czas trwania jednostki

Spółka została powołana aktem notarialnym 22 marca 2016 roku na czas nieokreślony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 01.03.2018 r.

4. Wskazanie że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządzających bilans.

5. Wskazanie że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości [za wyjątkiem zmian opisanych w punkcie 6.4 dodatkowych informacji i objaśnień] stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wszystkie dane w sprawozdaniu finansowym zostały przedstawione w złotych polskich.

W zakresie sporządzania rachunku zysków i strat:

Spółka stosuje zasady według których na wynik finansowy netto składa się:

1. Wynik ze sprzedaży
2. Wynik z działalności operacyjnej
3. Wynik z działalności finansowej

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie porównawczym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik ze sprzedaży powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży netto produktów, usług, towarów i materiałów, a kosztami wytworzenia sprzedanych produktów i usług, oraz wartością sprzedanych towarów i materiałów powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu i kosztów sprzedaży.

Koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu „4” Zakładowego Planu Kont (ZPK) według rodzaju poniesionego kosztu, a następnie za pośrednictwem konta „490-rozliczenie kosztów rodzajowych” przeksięgowywane na konta według pełnionych funkcji w zespole „5” ZPK. Zespół „5” tworzą koszty produkcji, koszty sprzedaży, koszty ogólne zarządu.

Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu: dywidend, odsetek uzyskanych ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi w szczególności poniesionych z tytułu: odsetek, strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji oraz dodatnich i ujemnych różnic kursowych mających wpływ na ustalenie kosztu wytworzenia produktów lub usług oraz środków trwałych.

Wynik finansowy netto spółki prezentowany jest w kalkulacyjnym rachunku zysków i strat, co wynika z zakładowego planu kont spółki.

W zakresie sporządzania bilansu:

Środki trwale amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe składniki majątku trwałego (za wyjątkiem środków trwałych w budowie) wyceniane są w bilansie według cen nabycia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych są karty środków trwałych określające metody, stawki i kwoty rocznych oraz miesięcznych odpisów amortyzacyjnych poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Wyznacznikiem okresu amortyzacji jest przewidywany okres użyteczności środka trwałego. Nakłady poniesione na ulepszenie lub modernizację środka trwałego w trakcie jego eksploatacji podwyższają wartość początkową tego środka.

Składniki majątkowe o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł netto zalicza się do środków trwałych i amortyzuje w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje wycenia się w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, jeżeli utrata wartości w sposób istotny wpływa na wartość bilansową aktywów. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji odnoszone są w ciężar kosztów finansowych.

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych – w kasie i na rachunku – wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w sposób przedstawiony poniżej:

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały – cena nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło;

Półprodukty i produkcja w toku – bezpośrednie koszty wytworzenia

Produkty gotowe – koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za

normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się odpowiednio w kwocie wymaganej i wymagającej zapłaty. Należności wątpliwe koryguje się na koniec roku odpisem aktualizującym, zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości (dalej: uor) w oparciu o indywidualną ocenę prawdopodobieństwa otrzymania zapłaty. Spółka przyjęła granicę uznania należności za trudno ściągальną 360 dni okresu przeterminowania. Odpisy aktualizujące należności zmniejszają wartość bilansową aktywów i odnoszone są do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Na przyszłe zobowiązania, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny tworzy się rezerwy w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, lub kosztów finansowych - zależnie od rodzaju zobowiązania.

Figurujące na dzień bilansowy w księgach rachunkowych rozrachunki w walutach obcych, w myśl art. 30 ust. 1 uor, przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

W drugim roku obrotowym w spółce nie występowały należności i zobowiązania w walutach obcych

Kapitały własne oraz fundusze specjalne wykazuje się według wartości nominalnej.

Rezerwy tworzone są na znane jednostce ryzyko oraz na zobowiązania, których wysokość można oszacować w sposób wiarygodny.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne krótkoterminowe ujmuje się w bilansie według wysokości kosztów poniesionych przypadających na przyszłe okresy sprawozdawcze.

Inwentaryzację aktywów i pasywów przeprowadza się na ostatni dzień roku obrotowego z zachowaniem zasad i terminów określonych w art. 26 uor.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty

przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Lublin, dn. 29.03.2018 roku

Sporządził:

Samodzielny Księgowy

Jadwiga Maj

Zarząd:

PRZEDSIĘBIEMSTWO ZARZĄDU

Agnieszka Malinowska
Kuchnia Malinowska

II. BILANS

| Aktywa | Stan na dzień | |
|--|---------------|---------------|
| | 2017-12-31 | 2017-03-01 |
| A. Aktywa trwałe | 500,00 | 0,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. | | |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 500,00 | 500,00 |
| 1. | | |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 500,00 | 500,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |

WICEPREZES ZARZĄDU

Agnieszka Maliszewska
Agnieszka Maliszewska

| | | |
|---|------------------|------------------|
| B. Aktywa obrotowe | 46 020,43 | 45 652,50 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 45 141,91 | 45 141,91 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 45 000,00 | 45 000,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 45 000,00 | 45 000,00 |
| - do 12 miesięcy | 45 000,00 | 45 000,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 141,91 | 141,91 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 141,91 | 141,91 |
| - do 12 miesięcy | 141,91 | 141,91 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | |
| c) inne | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 878,52 | 510,59 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 878,52 | 510,59 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 878,52 | 510,59 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | |
| - inne środki pieniężne | 878,52 | 510,59 |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| SUMA AKTYWÓW (A+B) | 46 520,43 | 46 152,50 |

Samodzielny Księgowy

Jadwiga Msj



WICEPREZES ZARZĄDU

Agnieszka Maliszewska

Agnieszka Maliszewska

Liotta Kania

| Pasywa | Stan na dzień | |
|--|------------------|------------------|
| | 2017-12-31 | 2017-03-01 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 33 630,93 | 32 525,00 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 5 000,00 | 5 000,00 |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 30 563,26 | 28 630,93 |
| VII. Zysk (strata) netto | -1 932,33 | -1 105,93 |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 12 889,50 | 13 627,50 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 2 568,50 | 2 568,50 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 2 568,50 | 2 568,50 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 10 321,00 | 11 059,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 4 928,00 | 5 166,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 4 428,00 | |
| - do 12 miesięcy | 4 428,00 | 5 166,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | 500,00 | 500,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 5 393,00 | 5 393,00 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) inne zobowiązania finansowe | | |
| c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| d) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| e) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 5 393,00 | 5 393,00 |
| 3. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | |
| SUMA PASYWÓW (A+B) | 46 520,43 | 46 152,50 |

 Agnieszka Galczyńska
 Małszewska
 Michał Roman

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) | 2018-01-01 2018-03-01 | 2017-01-01 2017-12-31 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| jednostkom powiązanym | | |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | 0,00 | 0,00 |
| D. Koszty sprzedaży | | |
| E. Koszty ogólnego zarządu | 1 106,80 | 8 989,32 |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E) | -1 106,80 | -8 989,32 |
| G. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Inne przychody operacyjne | | |
| H. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | | |
| I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | -1 106,80 | -8 989,32 |
| J. Przychody finansowe | 0,87 | 45 009,79 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| II. Odsetki, w tym: | 0,87 | 9,79 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. Inne | | 45 000,00 |
| K. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki, w tym: | | |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. Inne | | |
| L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K) | -1 105,93 | 36 020,47 |
| M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | |
| I. Zyski nadzwyczajne | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | |
| N. Zysk (strata) brutto (L+ - M) | -1 105,93 | 36 020,47 |
| O. Podatek dochodowy | | 5 393,00 |
| Podatek dochodowy odroczony | | |
| R. Zysk (strata) netto (N-O-P) | -1 105,93 | 30 627,47 |

Samodzielny Księgowy

Jadwiga Maj

WICEPREZES Zarządu
Agnieszka Maliszewska
 Agnieszka Maliszewska
Łukasz Kurpisz

**IV. NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
WIKANA FORTEM SP. Z O.O.**

NOTA 1A

| INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) udziały i akcje | 500,00 | 500,00 |
| b) pozostałe w tym: | | |
| Inwestycje długoterminowe, razem | 500,00 | 500,00 |

NOTA 1B

| ZMIANY INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH 01.03.2018 | Udzielone pożyczki | Pozostałe | Inwestycje długoterminowe razem |
|--|-------------------------------|------------------|--|
| a) wartość inwestycji długoterminowych na początku okresu: | | 0,00 | 0,00 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | 500,00 | 500,00 |
| - nabycia udziałów | | 500,00 | 500,00 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | |
| - spłata pożyczki | | | |
| d) wartość inwestycji długoterminowych na koniec okresu | | 500,00 | 500,00 |

NOTA 2

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) należne wpłaty na kapitał | 5 000,00 | 5 000,00 |
| Należności publicznoprawne, razem, razem | 5 000,00 | 5 000,00 |

NOTA 3

| liczba udziałów | Wartość udziałów | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji |
|---|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 5 000 | 5 000,00 | wkład pieniężny | 06-06-2016 |
| Kapitał zakładowy, razem (w tys. zł) | | | 5 |

R/V *[Signature]* *[Signature]* *Agencja Medialna*

| | |
|--|---|
| Wartość nominalna jednego udziału (w zł) | 1 |
|--|---|

NOTA 4A

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| a) kredyty | | |
| b) pożyczki | 2 568,50 | 2 568,50 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem | 2 568,50 | 2 568,50 |

NOTA 4B

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| a) powyżej 1 roku do lat 3 | | |
| b) powyżej 3 do 5 lat | 2 568,50 | 2 568,50 |
| c) powyżej 5 lat | | |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem | 2 568,50 | 2 568,50 |

NOTA 5A

| ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| a) związane z działalnością deweloperską | | |
| c) pozostałe | 5 166,00 | 4 428,00 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem | 5 166,00 | 4 428,00 |

NOTA 5B

| ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG STRUKTURA WALUTOWA | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| a) w walucie polskiej | 5 166,00 | 4 428,00 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem | 5 166,00 | 4 428,00 |

NOTA 6

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| a) amortyzacja | | |
| b) zużycie materiałów i energii | | |
| c) usługi obce | 601,80 | 4 004,80 |
| d) podatki i opłaty | 505,00 | 4 984,52 |
| e) wynagrodzenia | | |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | | |
| Koszty według rodzaju | 1 106,80 | 8 989,32 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | | |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |

Agnieszka Malinowska

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Koszt sprzedaży | | |
| Koszty ogólnego zarządu | 1 106,80 | 8 989,32 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | |
| | 1 106,80 | 8 989,32 |

NOTA 7

| KOSZTY FINANSOWE DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) odsetki od kredytów i pożyczek | 0,00 | 64,21 |
| b) pozostałe odsetki | | |
| c) inne koszty finansowe | | |
| Koszty finansowe, razem | 0,00 | 64,21 |

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2018 r. DO 01.03.2018 r.

(o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości)

1. WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. Aktywa trwałe

Spółka nie posiada aktywów trwałych.

1.2. Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

1.3. Środki trwałe nieamortyzowane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka nie użytkuje środków trwałych które nie są amortyzowane.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują.

1.5. Struktura własności kapitału podstawowego

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów.

| WYSZCZEGÓLNIENIE | Wartość nominalna udziałów | Stan na 01.03.2018 | | Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale spółki |
|------------------|----------------------------|--------------------|--------------|---|
| | | Wartość | Ilość /szt./ | |
| | | | | |

| | | | | |
|-------------|---------|----------|-------|------|
| Wikana S.A. | 1,00 zł | 5 000 zł | 5 000 | 100% |
| OGÓLEM | | 5 000 zł | 5 000 | 100% |

1.6. Kapitały (fundusze) Spółki

Struktura kapitałów w okresie 01.01.2018-01.03.2018 r.

| Wyszczególnienie | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Zysk (strata) z lat ubiegłych | Zysk (strata) netto | Razem |
|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|--------------|
| Stan na początek okresu | 5 000,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 28 630,93 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Zmniejszenia | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | -1 105,93 zł | 0,00 zł |
| Zwiększenia | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Stan na koniec okresu | 5 000,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 28 630,93 zł | - 1 105,93 zł | 32 525,00 zł |

1.7. Podział zysku lub pokrycie straty

Strata poniesiona w roku obrotowym zostanie pokryta z przyszłych zysków.

1.8. Dane o stanie rezerw

Spółka w okresie sprawozdawczym nie wykazała rezerw.

1.9. Należności i odpisy aktualizujące wartość należności

Stan należności krótkoterminowych na dzień bilansowy prezentują pozycje bilansu. Podział należności według rodzaju przedstawia Nota nr 2.

1.10. Zobowiązania

Stan zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych na dzień bilansowy prezentują pozycje bilansu. Podział zobowiązań wg rodzaju przedstawia Nota nr 4-5.

1.11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

W Spółce nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów.

1.12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Jednostka nie posiada zobowiązań, których wartość jest zabezpieczona na składnikach aktywów.

1.13. Zobowiązania warunkowe

W Spółce nie występują zobowiązania warunkowe z tytułu zawartych umów.

1.14. Ryzyka podatkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek

czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

2. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1. Przychody netto ze sprzedaży

Spółka nie dokonała żadnej sprzedaży w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie zaniechano działalności gospodarczej żadnej z grup świadczonych usług, nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

2.5. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Wysokość kosztów została zaprezentowana w Nocie nr 6.

2.6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W roku obrotowym Spółka nie poniosła we własnym zakresie kosztów na środki trwałe w budowie.

2.7. Poniesione w ostatnim roku i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe nie zostały poniesione w roku obrotowym.



3. OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notcie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Spółka posiada instrumenty finansowe w postaci zobowiązań finansowych- pożyczki.

4. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ DOTYCZĄCYCH ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZEŃ

4.1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Przeciętne zatrudnienie w spółce w ciągu roku wyniosło 0 pracowników.

4.2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

W roku obrotowym w/w organy nie pobierały wynagrodzenia w spółce.

21

4.3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

W roku obrotowym nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

5. INNE ISTOTNE ZDARZENIA

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

5.3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane liczbowe nie posiadają danych porównywalnych ze względu na to, że sprawozdanie obejmuje pierwszy rok obrotowy.

5.5. Umowy nieuwzględnione w bilansie

Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

5.6. Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Spółka nie zawierała transakcji ze stronami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe.

6. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE GRUPY KAPITAŁOWEJ WIKANA

6.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

6.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Zestawienie wybranych pozycji sprawozdania finansowego dotyczących transakcji z jednostkami powiązаныmi:

| Pozycja | Jednostka | Wartość |
|--|-------------------------------------|-----------------|
| Inwestycje długoterminowe – udziały | | 500,00 |
| Inwestycje długoterminowe – udziały | Wikana Fortem Sp. z o.o. ACER Sp.k. | 500,00 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 2 568,50 |
| Zobowiązania długoterminowe- pożyczki | Wikana S.A. | 2 568,50 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 500,00 |
| Pozostałe zobowiązanie krótkoterminowe | Wikana Property Sp. z o.o. | 500,00 |

6.3. Wykaz spółek w których jednostka posiada udziały w kapitale

Nie dotyczy.

6.4. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

WIKANA S.A. z siedzibą 20-703 Lublin, ul. Cisowa 11 jest jednostką dominującą sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie grupy kapitałowej.

7. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK


Nie dotyczy.

8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROZEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie stwierdza się występowania poważnych zagrożeń oraz niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Wikana Fortem Spółka z ograniczona odpowiedzialnością.

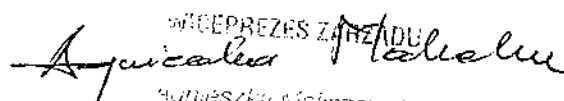
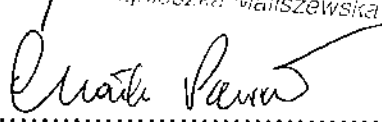
Lublin, dnia 29.03.2018 r.

Sporządził:

Samodzielny Kolegowy

 Jadwiga Maj

.....

Zarząd:

WICEPREZES ZARZĄDU

 Agnieszka Małyszewska

 Marek Paweł

.....

