

**WIKANA MERITUM SP. Z O.O.
MAGNOLIA SPÓŁKA KOMANDYTOWA**

Ul. Cisowa 11

20-703 Lublin

NIP: 712-328-22-58

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

01.01.2018-01.03.2018

Handwritten signature and a circular stamp.

SPIS TREŚCI

| | | |
|----|---|----|
| 1. | WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 3 |
| 2. | BILANS..... | 9 |
| 3. | RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT..... | 11 |
| 4. | RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH..... | 12 |
| 5. | ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM..... | 13 |
| 6. | DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA..... | 14 |

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES
01.01.2018-01.03.2018**

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

1. Dane porządkowe:

Nazwa i siedziba jednostki

Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością MAGNOLIA Spółka komandytowa z siedzibą w Lublinie, 20-703 Lublin, ul. Cisowa 11.

W dniu 01.09.2015 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na przeniesienie ogółu praw i obowiązków komplementariusza, a przez to na zmianę komplementariusza w Spółce poprzez zastąpienie Spółki Wikana Property Sp. z o.o. Spółką Wikana Meritum Sp. z o.o., na warunkach objętych umową z dnia 01.09.2015 roku.

W dniu 30 listopada 2015 roku Krajowy Rejestr Sądowy zarejestrował zmianę komplementariusza oraz nazwy firmy w Spółce Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Magnolia Spółka komandytowo - akcyjna na Wikana Meritum Sp. z o.o. Magnolia Spółka komandytowo-akcyjna.

W dniu 10 marca 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie przekształcenia Spółki Wikana Meritum Sp. z o.o. Magnolia Spółka komandytowo – akcyjna w spółkę komandytową.

Krajowy Rejestr Sądowy zarejestrował przekształcenie w dniu 09.05.2016 roku.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 4399Z Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane

Organ rejestrowy

Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy – wpis do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000617150.

2. Czas trwania jednostki

Spółka komandytowo - akcyjna została powołana aktem notarialnym z 22 października 2013 roku bez wskazania czasu trwania jej działalności.

Spółka komandytowa, powstała z przekształcenia spółki komandytowo - akcyjnej na mocy uchwały z dnia 10.03.2016r., utworzona została również na czas nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018r. do 01.03.2018r. oraz porównawcze dane finansowe za poprzedni rok obrotowy tj. od 01.10.2016r. do 31.12.2017r.

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

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządzających bilans.

4. 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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2018-01.03.2018

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

działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

5. Wskazanie czy sprawozdanie jest sporządzone po połączeniu spółek, oraz jaka została zastosowana metoda rozliczenia połączenia.

Nie dotyczy.

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 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są stosowane 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 sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu kalkulacyjnego

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
4. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

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” ZPK według rodzaju poniesionego kosztu, a następnie za pośrednictwem konta „490-rozliczenie kosztów” przeksięgowywane na konta według pełnionych funkcji w zespole „5” ZPK. Zespół „5” tworzą koszty sprzedaży, koszty ogólne zarządu oraz koszty produkcji budowlanej.

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.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES
01.01.2018-01.03.2018**

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

Wynik z działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami operacyjnymi, w szczególności z tytułu sprzedaży, najmu, dzierżawy środków trwałych, sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych, nieruchomości, otrzymania odszkodowań i kar, refaktur a kosztami operacyjnymi w szczególności poniesionymi z tytułu: sprzedaży lub likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, odpisy aktualizujące wartość należności, środków trwałych, zapasów rzeczowych aktywów trwałych, poniesione kary, grzywny i odszkodowania z tytułu nie wywiązania się z zawartych umów, koszty postępowania egzekucyjnego i sądowego, refaktury.

Wynik ze zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę pomiędzy zyskami a stratami nadzwyczajnymi powstałymi od początku roku obrotowego.

Przychody i koszty ujmowane są 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.

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

W zakresie rachunku przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednią.

W zakresie sporządzania bilansu:

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2018-01.03.2018

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

środku trwałego w trakcie jego eksploatacji podwyższają wartość początkową tego środka. Wydatki na remonty środków trwałych obciążają bezpośrednio bieżące koszty działalności spółki.

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 a 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 wyceniane są w następujący sposób:

Materiały – wg cen nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Półprodukty i produkty w toku - stanowią nakłady na rozpoczęte roboty – wycenia się według kosztu wytworzenia z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia produkcji budowlanej obejmuje wszystkie koszty pozostające w bezpośrednim związku z wykonywanym produktem (budowanym obiektem) oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Koszty wytworzenia obejmują: koszty przygotowania produkcji, tj. sporządzenie operatu wstępnego, opłaty notarialne i skarbowe, nadzór inwestorski, ubezpieczenie budowy, wartość zużytych materiałów bezpośrednich, wynagrodzenia bezpośrednie, koszty pozyskania związane bezpośrednio z produkcją, koszty usług obcych, koszty finansowania zewnętrznego oraz inne koszty poniesione w związku z doprowadzeniem produktu do właściwej postaci – koszty infrastruktury towarzyszącej (zagospodarowanie terenu: drogi dojazdowe, ogrodzenie, zieleń itp.). Do kosztu wytworzenia dodaje się szacunkowe koszty napraw gwarancyjnych. Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów zarządzania jednostką (ogólne koszty zarządu) oraz kosztów sprzedaży. Koszty te wpływają na wynik finansowy okresu w którym są ponoszone.



**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES
01.01.2018-01.03.2018**

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

Produkty gotowe – wartość początkową produktów stanowi ogół kosztów składających się na koszt wytworzenia danej produkcji budowlanej zgromadzonych na kontach produkcji w toku. Produkcję w toku uznaje się za zakończoną w momencie uzyskania pozwolenia na użytkowanie budynku. Pod tą datą dokonuje się przeksięgowania kosztów z produkcji w toku na konto wyrobów gotowych.

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 uor w oparciu o indywidualną ocenę prawdopodobieństwa otrzymania zapłaty. Spółka przyjęła granicę uznania należności za trudno ściągalną 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 ustawy o rachunkowości, przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy rozrachunków wyrażonych w walutach obcych odnosi się następująco:

- nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi dotyczącymi jednej waluty zalicza się do kosztów operacji finansowych,
- nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi dotyczącymi jednej waluty zalicza się do przychodów operacji finansowych.


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 ustawy o rachunkowości i tak:

- inwentaryzację środków pieniężnych w kasie oraz papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu przeprowadza się na ostatni dzień każdego roku obrotowego drogą spisu z natury ilości, ustalenia wartości i porównania z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych oraz ustalenia i rozliczenia ewentualnych różnic,
- środków pieniężnych na rachunkach bankowych, należności, pożyczek i zobowiązań drogą uzyskania od banków i kontrahentów potwierdzeń stanu tych aktywów i pasywów,



**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES
01.01.2018-01.03.2018**

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

- rozrachunków z pracownikami, rozrachunków publiczno-prawnych, należności spornych oraz pozostałych składników aktywów i pasywów droga porównania danych wynikających z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników na koniec każdego roku obrotowego,
- towarów (gruntów) oraz produkcji w toku drogą weryfikacji danych wynikających z ksiąg rachunkowych i porównania z odpowiednimi dokumentami,
- wyrobów gotowych, materiałów i półproduktów w drodze spisu z natury.

Lublin, dn. 26.03.2018r

Sporządził :

Samodzielny Księgowy

Joanna Sobczak
Joanna Sobczak

Zatwierdził:

WICEPREZES ZARZĄDU

Agnieszka Maliszewska
Agnieszka Maliszewska

BILANS NA DZIEŃ 01.03.2018 ROKU

| AKTYWA | Stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
| A. Aktywa trwałe | | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| 1. Środki trwałe | | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inż. i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| 1. Nieruchomości | 5 244 921,43 | 5 078 921,43 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| a) w jednostkach powiązanych | 5 244 921,43 | 5 078 921,43 |
| -udziały lub akcje | | |
| -inne papiery wartościowe | | |
| -udzielone pożyczki | | |
| -inne długoterminowe aktywa finansowe | 5 244 921,43 | 5 078 921,43 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| -udziały lub akcje | | |
| -inne papiery wartościowe | | |
| -udzielone pożyczki | | |
| -inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | | |
| -udziały lub akcje | | |
| -inne papiery wartościowe | | |
| -udzielone pożyczki | | |
| -inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | | |
| I. Zapasy | 1 025 914,24 | 1 448 213,70 |
| 1. Materiały | 111 837,10 | 370 349,76 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | 111 837,10 | 370 349,76 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 259 943,06 | 1 049 315,21 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 217 619,16 | 217 619,16 |
| -do 12 miesięcy | 213 589,26 | 213 589,26 |
| -powyżej 12 miesięcy | 213 589,26 | 213 589,26 |
| b) inne | 4 029,90 | 4 029,90 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| -do 12 miesięcy | | |
| -powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 42 323,90 | 831 696,05 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 38 114,76 | 797 877,68 |
| -do 12 miesięcy | 38 114,76 | 797 877,68 |
| -powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 4 209,14 | 33 818,37 |
| c) inne | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 651 332,08 | 28 548,73 |
| a) w jednostkach powiązanych | 651 332,08 | 28 548,73 |
| -udziały lub akcje | | |
| -inne papiery wartościowe | | |
| -udzielone pożyczki | | |
| -inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| -udziały lub akcje | | |
| -inne papiery wartościowe | | |
| -udzielone pożyczki | | |
| -inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | |
| -środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 651 332,08 | 28 548,73 |
| -inne środki pieniężne | 651 332,08 | 28 548,73 |
| -inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 2 802,00 | |
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| Aktywa razem | 6 270 835,67 | 6 527 135,13 |

Lublin, dn. 26.03.2018 r.

Sporządził:

Zarządził:

Samodzielny Księgowy

Joanna Sobczak

WICEPREZES ZARZĄDU

Agnieszka Maliszewska

BILANS NA DZIEŃ 01.03.2018 ROKU

| PASYWA | Stan na dzień | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 6 018 330,77 | 5 936 732,91 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 5 500,00 | 5 500,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 55 000,00 | 55 000,00 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartość nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe), w tym: | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 5 876 232,91 | -579 677,20 |
| VI. Zysk (strata) netto | 81 597,86 | 6 455 910,11 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 252 504,90 | 590 402,22 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 136 792,36 | 136 792,36 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | 136 792,36 | 136 792,36 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 136 792,36 | 136 792,36 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 91 075,24 | 201 366,52 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 91 075,24 | 201 366,52 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 24 637,30 | 252 243,34 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 21 338,64 | 239 206,02 |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | 21 338,64 | 239 206,02 |
| - powyżej 12 miesięcy | 21 338,64 | 239 206,02 |
| b) inne | | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 3 298,66 | 13 037,32 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | 851,66 | 684,54 |
| - powyżej 12 miesięcy | 851,66 | 684,54 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | 12 352,78 |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 447,00 | |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| i) inne | | |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| Pasywa razem | 6 270 835,67 | 6 527 135,13 |

Lublin, dn. 26.03.2018 r.

Sporządził:

Samodzielny Księgowy

Joanna Sobczak
 Joanna Sobczak

Zarząd:

WICEPREZES ZARZĄDU

Agnieszka Maliszewska
 Agnieszka Maliszewska

Wojciech Kowalski

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 ZA OKRES OD 01.01.2018 ROKU DO 01.03.2018 ROKU**

| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny) | Dane za okres | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 01.01.2018 - 01.03.2018 | 01.10.2016 - 31.12.2017 |
| A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | 360 632,70 | 29 091 305,85 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 360 632,70 | 29 091 305,85 |
| II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 258 512,66 | 21 521 554,44 |
| - jednostkom powiązanim | | |
| I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 258 512,66 | 21 521 554,44 |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | 102 120,04 | 7 569 751,41 |
| D. Koszty sprzedaży | 10 382,27 | 1 159 689,32 |
| E. Koszty ogólnego zarządu | 9 155,89 | 263 795,20 |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E) | 82 581,88 | 6 146 266,89 |
| G. Pozostałe przychody operacyjne | 0,41 | 125 188,77 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 0,41 | 125 188,77 |
| H. Pozostałe koszty operacyjne | 0,81 | 68 037,22 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,81 | 68 037,22 |
| I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H) | 82 581,48 | 6 203 418,44 |
| J. Przychody finansowe | 659,66 | 267 814,42 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. Odsetki, w tym: | 659,66 | 185 314,42 |
| - od jednostek powiązanych | | 182 023,06 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | | 82 500,00 |
| K. Koszty finansowe | 1 643,28 | 15 322,75 |
| I. Odsetki, w tym: | | 15 322,75 |
| - dla jednostek powiązanych | | 14 732,42 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne | 1 643,28 | |
| L. Zysk (strata) brutto (I+J-K) | 81 597,86 | 6 455 910,11 |
| M. Podatek dochodowy bieżący | | |
| N. Podatek dochodowy odroczony | | |
| O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| P. Zysk (strata) netto (L-M-N-O) | 81 597,86 | 6 455 910,11 |

Lublin, dn. 26.03.2018 r.

Sporządził:

Zarząd:

Samodzielny Księgowy

Joanna Sobczak
 Joanna Sobczak

WICEPREZES ZARZĄDU

Agnieszka Maliszewska
 Agnieszka Maliszewska

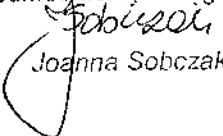
Henryk Puro

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 ZA OKRES OD 01.01.2018 ROKU DO 01.03.2018 ROKU**

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Dane za okres | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | 01.01.2018 - 01.03.2018 | 01.10.2016 - 31.12.2017 |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 5 936 732,91 | -519 177,20 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 5 936 732,91 | -519 177,20 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 5 500,00 | 5 500,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - wydatki na udziały (emisji akcji) | | |
| - wpłaty na kapitał | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| - przeksięg. na kapitał zapasowy | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 5 500,00 | 5 500,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 55 000,00 | 55 000,00 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - z podziału zysku (ustawowo) | | |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| - przeks. z kapitału podstawowego | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - pokrycia straty | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 55 000,00 | 55 000,00 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - zbycia środków trwałych | | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 5 876 232,91 | -579 677,20 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 5 876 232,91 | -579 677,20 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 5 876 232,91 | -579 677,20 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 5 876 232,91 | -579 677,20 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 5 876 232,91 | -579 677,20 |
| 6. Wynik netto | 81 597,86 | 6 455 910,11 |
| a) zysk netto | 81 597,86 | 6 455 910,11 |
| b) strata netto | | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 6 018 330,77 | 5 936 732,91 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 6 018 330,77 | 5 936 732,91 |

Lublin, dn. 26.03.2018 r.
 Sporządził:

Zarząd:

Samodzielny Księgowy

 Joanna Sobczak

WICEPREZES ZARZĄDU

 Agnieszka Maliszewska

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
 ZA OKRES OD 01.01.2018 ROKU DO 01.03.2018 ROKU**

| RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH | Dane za okres | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 01.01.2018 - 01.03.2018 | 01.10.2016 - 31.12.2017 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia | | |
| I. Zysk (strata) netto | 81 597,86 | 6 455 910,11 |
| II. Korekty razem | 817 476,77 | 601 896,97 |
| 1. Amortyzacja | | |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | |
| 4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej | | -167 290,64 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | | 136 792,36 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | | 14 385 050,65 |
| 7. Zmiana stanu należności | 258 512,66 | -534 911,72 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 789 372,15 | -13 219 311,68 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -227 606,04 | |
| 10. Inne korekty | -2 802,00 | 1 568,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 899 074,63 | 7 057 807,08 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 40 000,00 | 4 100 300,16 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 40 000,00 | 4 100 300,16 |
| a) w jednostkach powiązanych | 40 000,00 | 4 100 300,16 |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 206 000,00 | 8 961 505,60 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 206 000,00 | 8 961 505,60 |
| a) w jednostkach powiązanych | 206 000,00 | 8 961 505,60 |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -166 000,00 | -4 861 205,44 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | | 3 790 000,00 |
| 1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | 3 790 000,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | 110 291,28 | 7 976 620,49 |
| 1. Nabycie akcji (udziałów) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 107 000,00 | 7 530 650,13 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. Odsetki | | |
| 9. Inne wydatki finansowe | 3 291,28 | 445 970,36 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -110 291,28 | -4 186 620,49 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A,III+/-B,III+/-C,III) | 622 783,35 | -1 990 018,85 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 622 783,35 | -1 990 018,85 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 28 548,73 | 2 018 567,58 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym: | 651 332,08 | 28 548,73 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Lublin, dn. 26.03.2018 r.
 Sporządził:

Zarządził:

Samodzielny Kolegowy

Joanna Sobczak
 Joanna Sobczak

WICEPREZES ZARZĄDKU

Agnieszka Maliszewska
 Agnieszka Maliszewska

Leszek Paweł

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2018r. DO 01.03.2018 r.
(o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości)**

I. WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Aktywa trwale

Szczegółowy zakres zmian rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia:

W zakresie wartości rzeczowych aktywów trwałych **Nota nr 1A**

W zakresie zmiany wartości środków trwałych **Nota nr 1B**

W zakresie struktury własnościowej środków trwałych **Nota nr 1C**

2. Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Środki trwale 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, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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.

5. Struktura własności kapitału podstawowego

Na dzień bilansowy Spółka posiada kapitał podstawowy w wysokości 5.500 zł. Komplementariusz Spółki Wikana Meritum Sp. z o. o. wniósł wkład pieniężny w wysokości 500 zł, a komandytariusz - Wikana S.A. wkład pieniężny w wysokości 5.000 zł. Suma komandytowa wynosi 5.000,00 zł.



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2018r. DO 01.03.2018 r.
(o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości)**

6. Kapitały (fundusze) Spółki

Struktura kapitałów w okresie sprawozdawczym:

| Wyszczególnienie | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Razem |
|-------------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------|
| Stan na początek okresu | 5 500,00 zł | 55 000,00 zł | 0 | 60 500,00 zł |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na koniec okresu | 5 500,00 zł | 55 000,00 zł | 0 | 60 500,00 zł |

7. Podział zysku lub pokrycie straty.

Zysk zostanie wyłączony spod podziału i przeznaczony na podwyższenie kapitału zapasowego spółki.

8. Dane o stanie rezerw

W Spółce nie wystąpiły bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczące, co prezentuje Nota nr 20.

9. Należności i odpisy aktualizujące wartość należności

Dane o wartości i strukturze należności przedstawia Nota nr 7A,7B,7C.

10. Zobowiązania

Stan zobowiązań na dzień bilansowy prezentują pozycje bilansu. Podział zobowiązań według rodzaju przedstawia Nota 16A, 16B.

11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Wykaz pozycji krótkoterminowych czynnych rozliczeń międzyokresowych przedstawia Nota nr 10.

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

13. Zobowiązania warunkowe

W Spółce nie występują zobowiązania warunkowe z tytułu zawartych umów.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2018r. DO 01.03.2018 r.**
(o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości)

II. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Przychody netto ze sprzedaży

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia Nota nr 22A.

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów (Nota nr 25A).

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.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Z dniem 9 maja 2016 r., w wyniku przekształcenia spółki komandytowo - akcyjnej działającej pod firmą: Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Magnolia Spółka komandytowo -akcyjna z siedzibą w Lublinie w spółkę komandytową, działającą pod firmą: Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Magnolia Spółka komandytowa z siedzibą w Lublinie, Spółka przestała być podatnikiem podatku dochodowego. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto prezentuje Nota nr 28A.

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

Wysokość kosztów została zaprezentowana w Nocie nr 23A.

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

Spółka nie ponosiła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie ani środków trwałych na własne potrzeby jednostki.

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

Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

9,10. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych

Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

II.A. OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Spółka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego i nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Pożyczki są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2018r. DO 01.03.2018 r.
(o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości)**

III. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W części A – działalność operacyjna – za punkt wyjścia przyjmuje się wynik finansowy, a więc wielkość ustaloną wg zasady memoriałowej, zaś następnie dokonuje się korekt, które polegają głównie na wyłączeniu pozycji niepieniężnych, np. zmiany stanu rezerw oraz uwzględnieniu zmian stanu aktywów obrotowych (zapasów, należności, rozliczeń międzyokresowych) oraz krótkoterminowych zobowiązań związanych z działalnością operacyjną; wyłączeniu przychodów i kosztów dotyczących działalności inwestycyjnej i finansowej (odsetek od pożyczek zaciągniętych i udzielonych).

W części B – działalność inwestycyjna – ujmuje się wydatki na nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych, w tym również wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów finansowych, a także wpływy ze sprzedaży tych pozycji jak również wydatki na usługi finansowe (udzielone pożyczki) oraz wpływy z tego tytułu (odsetki od udzielonych pożyczek i spłatę kapitału udzielonych pożyczek).

W części C – działalność finansowa – ujęto wpłaty z tytułu otrzymanych pożyczek i kredytów oraz wydatki związane ze spłatą rat kapitału kredytu i pożyczek oraz odsetek.

IV. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1. Umowy nieuwzględnione w bilansie

Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie.

2. Transakcje ze stronami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Spółka nie zawierała transakcji ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie

Spółka w okresie od 01.01.2018r. do 01.03.2018r. nie zatrudniała pracowników.

4. 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.

5. 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.

6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018r. do 01.03.2018r. rok nie podlegało badaniu.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2018r. DO 01.03.2018 r.**
(o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości)

V. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**
Nie wystąpiły.
2. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**
Nie wystąpiły.
3. **Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego**
Nie dotyczy.
4. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**
Wszystkie dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy są porównywalne z danymi przedstawionymi za rok poprzedzający.

VI. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH

1. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**
Nie dotyczy.
2. **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**
W roku obrotowym spółka dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi:
 - a) zobowiązania wobec podmiotów powiązanych, m. in. z tytułu usług doradczych, obsługi biurowej, usług przygotowania inwestycji, zastępstwa inwestycyjnego, najmu pomieszczenia biurowego, obsługi księgowej, usług holdingowych, usług pośrednictwa sprzedaży:
 - Wikana Management Sp. z o.o.
 - Wikana S.A.
 - Wikana Property Sp. z o.o.
 - b) dodatkowo Spółka dokonywała z podmiotami powiązаныmi transakcji dotyczących udzielania i zaciągania pożyczek.
3. **Wykaz spółek, w których jednostka posiada udziały w kapitale**
Nie dotyczy.
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.

VII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK

Nie dotyczy.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2018r. DO 01.03.2018 r.**
(o których mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości)

**VIII. WYJASNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI
DZIAŁALNOŚCI**

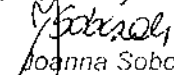
Nie występują.

Lublin, dnia 26.03.2018r.

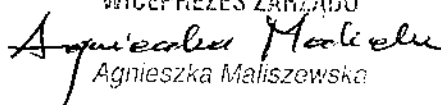
Sporządził:

Zatwierdził:

Samodzielny Księgowy


Joanna Sobczak

WICEPREZES ZARZĄDU


Agnieszka Maliszewska



NOTA 1A

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|------------|------------|
| Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| Budynki, lokale i obiekty inż. ład. i wodnej | | |
| Urządzenia techniczne i maszyny | | |
| Środki transportu | | |
| Inne środki trwałe | | |
| Środki trwałe w budowie | | |
| Zaliczki na środki trwałe | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | | |

NOTA 1B

| ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 01.03.2018 | 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 | | | | | | | | |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | | | | | | |
| - przyjęcie z inwestycji | | | | | | | | |
| - zakup | | | | | | | | |
| - inne | | | | | | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | | | | | | |
| - sprzedaż | | | | | | | | |
| - likwidacja | | | | | | | | |
| - przekazanie do użytkowania | | | | | | | | |
| - aktualizacja majątku trwałego | | | | | | | | |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | | | | | | | | |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | | | | | | | | |
| f) zwiększenie z tytułu konsolidacji | | | | | | | | |
| g) amortyzacja za okres (z tytułu) | | | | | | | | |
| - naliczenie roczne | | | | | | | | |
| - sprzedaż | | | | | | | | |
| - likwidacja | | | | | | | | |
| h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | | | | | | | | |
| i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | | | | | | | | |

NOTA 1C

| ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------|------------|
| a) własne | | |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym: | | |
| - leasing | | |
| - inwestycje w obcych środkach trwałych | | |
| Środki trwałe bilansowe razem | | |

NOTA 1D

Zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych

| Rodzaj aktywów trwałych | Zabezpieczenie na rzecz | Zabezpieczenie z tytułu | Kwota zabezpieczenia |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| | | | |
| Razem | | | |

NOTA 2A

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------|------------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym | | |
| - oprogramowanie komputerowe | | |
| Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| Wartości niematerialne, razem | | |

NOTA 2B

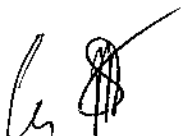
| ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 01.03.2018 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości | Inne wartości niematerialne i prawne | Wartości niematerialne i prawne, razem |
|--|--------------------------------------|---|--------------------------------------|--|
| a) wartość brutto wartości niematerialnych na początku okresu: | | | | |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | | |
| - zakup | | | | |
| - konsolidacji | | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | | |
| - sprzedaż | | | | |
| - likwidacja | | | | |
| d) wartość brutto środków WNIP na koniec okresu | | | | |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | | | | |
| f) zwiększenie z tytułu konsolidacji | | | | |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | | | | |
| - naliczenie roczne | | | | |
| - sprzedaż | | | | |
| - likwidacja | | | | |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | | | | |
| h) wartość niematerialne netto na koniec okresu | | | | |

NOTA 2C

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------|------------|
| a) własne | | |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu | | |
| Wartości niematerialne, razem | | |

NOTA 3

| WARTOŚĆ FIRMY NA DZIEŃ 01.03.2018 | | Wyszczególnienie w tys. zł |
|---|---|-----------------------------------|
| I | SUMA AKTYWÓW | |
| 1 | Rezerwy na zobowiązania i zob. długoterminowe | |
| 2 | Zobowiązania krótkoterminowe | |
| 3 | Rozliczenia międzyokresowe | |
| II | AKTYWA NETTO (I-1-2-3) | |
| III | WARTOŚĆ NABYTYCH UDZIAŁÓW (1+2+3) | |
| 1 | Cena nabycia (zapłacona udziałowcom) | |
| 2 | PCC | |
| 3 | Koszty aktu notarialnego | |
| WARTOŚĆ FIRMY NA DZIEŃ 01.03.2018 (II-III) | | |



NOTA 4A

| NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) udzielone pożyczki | | |
| b) pozostałe w tym: | | |
| - z tytułu sprzedaży środków trwałych | | |
| - z tytułu wpłaconych kaucji zabezpieczających | | |
| Należności długoterminowe, razem | | |

NOTA 4B

| ZMIANY NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH 01.03.2018 | Udzielone pożyczki | Pozostałe | Należności długoterminowe, razem |
|--|-------------------------------|------------------|---|
| a) wartość należności długoterminowych na początku okresu: | | | |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| - udzielenie pożyczki | | | |
| - sprzedaż środków trwałych | | | |
| - inne(zmiana stopy dyskontowej) | | | |
| - inne(zwiększenie kaucji) | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | |
| - spłata pożyczki | | | |
| - przeklasyfikowanie do należności krótkoterminowych | | | |
| - inne(zmiana stopy dyskontowej) | | | |
| d) wartość należności długoterminowych na koniec okresu | | | |

Należności długoterminowe w latach 2016-2017 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 5

| ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------|------------|
| 1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu różnic przejściowych na początek okresu, w tym: | | |
| 2. Korekty konsolidacyjne | | |
| a) odniesionych na wynik finansowy | | |
| - odpis aktualizujący stan należności | | |
| - nie zapłacony fundusz socjalny | | |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | | |
| - na przewidywane odliczenia straty | | |
| - rezerwa na urlopy | | |
| - z tytułu odpisu aktualizującego stan zapasów | | |
| - z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń | | |
| - z tytułu naliczonych odsetek | | |
| - z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe | | |
| - inne | | |
| 3. Zwiększenia | | |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | | |
| - odpis aktualizujący stan należności | | |
| - nie zapłacony fundusz socjalny | | |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | | |
| - na przewidywane odliczenia straty | | |
| - rezerwa na realizację inwestycji | | |
| - odpis aktualizujący stan zapasów | | |
| - z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń | | |
| - z tytułu niezapłaconych odsetek | | |
| - z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe | | |
| - inne (niezapłacone faktury) | | |
| 4. Zmniejszenia | | |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | | |
| - odpis aktualizujący stan należności | | |
| - zapłacony fundusz socjalny | | |
| - nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | | |
| - na przewidywane odliczenia straty | | |
| - rezerwa na urlopy | | |
| - z tytułu odpisu aktualizującego stan zapasów | | |
| - z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń | | |
| - z tytułu naliczonych odsetek | | |
| - z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe | | |
| - inne-odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego | | |
| 5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym: | | |
| a) odniesionych na wynik finansowy | | |
| - z tytułu odpisu aktualizującego stan należności | | |
| - nie zapłacony fundusz socjalny | | |
| - z tytułu rezerwy na nagrody jubileuszowe | | |
| - na przewidywane odliczenia straty | | |
| - rezerwa na realizację inwestycji | | |
| - z tytułu odpisu aktualizującego stan zapasów | | |
| - z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń | | |
| - z tytułu niezapłaconych odsetek | | |
| - z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe | | |
| - inne (niezapłacone faktury) | | |
| - inne-odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego | | |

NOTA 6A

| ZAPASY | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| a) materiały | | |
| b) półprodukty i produkty w toku | | |
| c) produkty gotowe | 111 837,10 | 370 349,76 |
| d) towary | | |
| Zapasy netto, razem | 111 837,10 | 370 349,76 |
| Odpis aktualizujący: | | |
| a) materiały | | |
| b) półprodukty i produkty w toku | | |
| c) produkty gotowe | | |
| d) towary | | |
| Zapasy brutto, razem | 111 837,10 | 370 349,76 |

NOTA 6B

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI ZAPASÓW | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stan na początek okresu | | |
| a) zwiększenia z tytułu: | | |
| - konsolidacji | | |
| - utworzenia (utrata wartości rynkowej) | | |
| - inne | | |
| a) zmniejszenia z tytułu: | | |
| - likwidacji zapasów objętych odpisem | | |
| - sprzedaży zapasów objętych odpisem | | |
| - inne | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów | | |

NOTA 7A

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|---------------------|
| O okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | 251 704,02 | 1 011 466,94 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem | 251 704,02 | 1 011 466,94 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem | 251 704,02 | 1 011 466,94 |

NOTA 7B

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------|------------|
| Stan na początek okresu | | |
| a) zwiększenia z tytułu: | | |
| - utworzenie | | |
| - konsolidacji | | |
| b) zmniejszenia z tytułu: | | |
| - umorzenie przez komornika | | |
| - rozwiązanie | | |
| - spisane w straty | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu | | |

NOTA 7C

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY: | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|---------------------|
| a) do 1 miesiąca | 38 114,76 | 814 377,68 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | | 114 589,26 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | | |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | | |
| e) należności przeterminowane | 213 589,26 | 82 500,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 251 704,02 | 1 011 466,94 |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto) | 251 704,02 | 1 011 466,94 |

NOTA 7D

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE: | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|------------------|
| a) do 1 miesiąca | 16 500,00 | |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | | 16 500,00 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 16 500,00 | 16 500,00 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 33 000,00 | 33 000,00 |
| e) powyżej 1 roku | 147 589,26 | 16 500,00 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 213 589,26 | 82 500,00 |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | | |
| Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług netto | 213 589,26 | 82 500,00 |

Należności w latach 2017-2018 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 8

| NALEŻNOŚCI PUBLICZNOPRAWNE | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) podatek VAT | 4 209,14 | 33 818,37 |
| b) pozostałe należności publicznoprawne | | |
| Należności publicznoprawne, razem, razem | 4 209,14 | 33 818,37 |

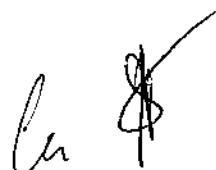


NOTA 9A

| POZOSTALE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) z tytułu sprzedaży środków trwałych | | |
| b) inne | 4 029,90 | 4 029,90 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem | 4 029,90 | 4 029,90 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | | |
| Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem | 4 029,90 | 4 029,90 |


NOTA 9B

Należności w latach 2017-2018 występowały wyłącznie w walucie polskiej.



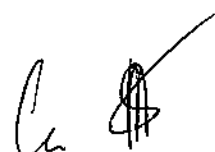
NOTA 10

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - ubezpieczenia | | |
| - prasa | | |
| - usługi komunalne | | |
| - usługi internetowe | | |
| - pozostałe | | |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 2 802,00 | |
| - naliczone odsetki od lokat | | |
| - czynsze i media niefakturowane | | |
| - wydatki związane z emisją akcji | | |
| - VAT | | |
| - pozostałe | 2 802,00 | |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 2 802,00 | 0,00 |



NOTA 11

| ŚRODKI PIENIĘŻNE | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 651 332,08 | 28 548,73 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne (czeki, bony) | | |
| Środki pieniężne, razem | 651 332,08 | 28 548,73 |



NOTA 12A

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|------------|------------|
| a) kredyty | | |
| b) pożyczki | 91 075,24 | 201 366,52 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem | 91 075,24 | 201 366,52 |

NOTA 12B

| 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 | 91 075,24 | 201 366,52 |
| b) powyżej 3 do 5 lat | | |
| c) powyżej 5 lat | | |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem | 91 075,24 | 201 366,52 |

NOTA 12C

| |
|---|
| Kredyty i pożyczki w latach 2017-2018 występowały wyłącznie w walucie polskiej. |
|---|

NOTA 13

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------|------------|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | | |
| b) rozrachunki z tyt. nabycia/zbycia wierzytelności | | |
| 2. Korekty konsolidacyjne | | |
| a) odniesionych na wynik finansowy | | |
| - tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej | | |
| - amortyzacja podatkowa | | |
| - czynsze i media niefakturowane | | |
| - przychody statystyczne | | |
| - nie otrzymane odsetki | | |
| - z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego | | |
| 3. Zwiększenia | | |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | | |
| - tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej | | |
| - amortyzacja podatkowa | | |
| - czynsze i media niefakturowane | | |
| - przychody statystyczne | | |
| - nie otrzymane odsetki | | |
| - z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego | | |
| 4. Zmniejszenia | | |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | | |
| - tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej | | |
| - amortyzacja podatkowa | | |
| - czynsze i media niefakturowane | | |
| - różnice kursowe | | |
| - z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego | | |
| 5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem w tym: | | |
| a) odniesionych na wynik finansowy | | |
| - tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej | | |
| - amortyzacja podatkowa | | |
| - czynsze i media niefakturowane | | |
| - przychody statystyczne | | |
| - nie otrzymane odsetki | | |
| - z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego | | |

NOTA 14A

| POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Wobec pozostałych jednostek z tytułu: | | |
| - leasing finansowy samochodów | | |
| - długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zaliczki na zakup mieszkań | | |
| - długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - inne | | |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem | | |

NOTA 14B

| POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE 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 | | |
| c) powyżej 5 lat | | |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem | | |

NOTA 14C

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO | | | | |
|--|---|-------------------------------------|---------------------|---|
| Data zwarcia umowy | Wartość początkowa środka trwałego | Okres na który zawarto umowę | Waluta umowy | Zobowiązanie z tytułu leasingu na 01.03.2018 |
| | | | PLN | |
| | | | PLN | |

NOTA 14D

| |
|--|
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe w latach 2017-2018 występowały wyłącznie w walucie polskiej. |
|--|

NOTA 15A

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------|------------|
| Wobec podmiotów powiazanych | | |
| Wobec pozostałych jednostek | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem | | |

NOTA 15B

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK | | | | | |
|---|---------------------------------|--|------------------------|---------------|----------------|
| Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej; siedziba | Kwota kredytu/pozyczki wg umowy | Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

NOTA 15C

| |
|---|
| Kredyty i pożyczki w latach 2017-2018 występowały wyłącznie w walucie polskiej. |
|---|

NOTA 16A

| ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) związane z działalnością deweloperską | 22 190,30 | 239 890,56 |
| b) związane z działalnością handlu obuwiami | | |
| c) pozostałe | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem | 22 190,30 | 239 890,56 |

NOTA 16B

| ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG STRUKTURA WALUTOWA | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 22 190,30 | 239 890,56 |
| 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 | 22 190,30 | 239 890,56 |

NOTA 17

| ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych | | |
| b) Podatek od nieruchomości | 2 447,00 | |
| c) Zakład Ubezpieczeń Społecznych | | |
| d) pozostałe bieżące zobowiązania publicznoprawne | | |
| -podatek dochodowy od osób fizycznych | | |
| -PFRON | | |
| -VAT | | |
| -pozostałe | | |
| Zobowiązania publicznoprawne, razem | 2 447,00 | |



NOTA 18

| ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) z tytułu leasingu finansowego | | |
| b) pozostałe | | |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem | | |



NOTA 19A

| POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| b) z tytułu wynagrodzeń | | |
| c) rozrachunki z tyt. nabycia/zbycia wierzytelności | | |
| d) z tytułu niewypłaconej dywidendy | | |
| e) z tytułu funduszy specjalnych | | |
| f) pozostałe | | |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem | | |

NOTA 19B

| |
|---|
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w latach 2017-2018 występowały wyłącznie w walucie polskiej. |
|---|

NOTA 20

| REZERWY I INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) niezafakturowne czynsze i media dotyczące wynajmu lokali | | |
| b) pozostałe | | |
| Rezerwy, rozliczenia międzokresowe razem | | |



NOTA 21

| PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) zaliczki na zakup mieszkań | | 12 352,78 |
| b) pozostałe | | |
| Przychody przyszłych okresów, razem | | 12 352,78 |



NOTA 22A

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|----------------------|
| Sprzedaż produktów | 360 632,70 | 28 796 900,85 |
| -sprzedaż mieszkań | 360 632,70 | 28 796 900,85 |
| Sprzedaż towarów | | 294 405,00 |
| -sprzedaż obuwia | | |
| -sprzedaż innych towarów handlowych | | 294 405,00 |
| Sprzedaż usług | | |
| -wynajem powierzchni biurowych i magazynowych | | |
| - pozostałe | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów wyrobów, towarów i usług razem | 360 632,70 | 29 091 305,85 |

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

NOTA 22B

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Sprzedaż produktów | | |
| -sprzedaż mieszkań | | |
| Sprzedaż towarów | | |
| -sprzedaż obuwia | | |
| -sprzedaż innych towarów handlowych | | |
| Sprzedaż usług | | |
| -wynajem powierzchni biurowych i magazynowych | | |
| - pozostałe | | |
| 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 23A

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u> | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|---------------------|
| a) amortyzacja | | |
| b) zużycie materiałów i energii | | 6 939,30 |
| c) usługi obce | 18 999,16 | 7 377 257,19 |
| d) podatki i opłaty | 3 157,00 | 128 947,53 |
| e) wynagrodzenia | | 17 921,00 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 184,00 | 899 414,85 |
| Koszty według rodzaju | 22 340,16 | 8 430 479,87 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | -255 710,66 | -14 523 411,01 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | | |
| Koszt sprzedaży (wielkość ujemna) | 10 382,27 | 1 168 541,24 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | 9 155,89 | 263 795,20 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 258 512,66 | 21 521 554,44 |

NOTA 23B

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u> | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 24A

| POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u> | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) rozwiązane rezerwy (z tytułu) | | |
| - na należności | | |
| - na zapasy | | |
| - na odprawy emerytalne | | |
| - na sprawę sądową | | |
| - urlopowej | | |
| b) pozostałe, w tym: | 0,41 | 125 188,77 |
| - spisanie zobowiązań | | |
| - zysk ze sprzedaży środków trwałych | | |
| - nadwyżki inwentaryzacyjne | | |
| - inne | 0,41 | 125 188,77 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 0,41 | 125 188,77 |

NOTA 24B

| POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u> | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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 25A

| POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u> | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) utworzone rezerwy (z tytułu) | | |
| - przecena wyrobów gotowych | | |
| - rezerwa na należności | | |
| - odpis aktualizujący środki trwałe i zapasy | | |
| b) pozostałe, w tym: | 0,81 | 68 037,22 |
| - koszty sądowe i egzekucyjne | | 34,80 |
| - likwidacja zapasów | | |
| - Vat nie stanowiący KUP | | |
| - spisanie należności nieściągalnych | | |
| - likwidacja środków trwałych | | |
| - sankcje cywilnoprawne | | |
| - niedobory | | |
| - strata ze zbycia środków trwałych | | |
| - inne | 0,81 | 68 037,22 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 0,81 | 68 037,22 |

NOTA 25B

| POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u> | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 26A

| PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u> | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) odsetki od udzielonych pożyczek | 659,66 | 182 023,06 |
| b) pozostałe odsetki | | 3 291,36 |
| c) inne przychody finansowe | | |
| Przychody finansowe, razem | 659,66 | 185 314,42 |

NOTA 26B

| PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u> | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) odsetki od udzielonych pożyczek | | |
| b) pozostałe odsetki | | |
| c) inne przychody finansowe | | |
| Przychody finansowe, razem | | |



NOTA 27A

| KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u> | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) odsetki od kredytów i pożyczek | | 14 732,42 |
| b) pozostałe odsetki | | 590,33 |
| c) inne koszty finansowe | 1 643,28 | |
| Koszty finansowe, razem | 1 643,28 | 15 322,75 |

NOTA 27B

| KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u> | 01.03.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| a) odsetki od kredytów i pożyczek | | |
| b) pozostałe odsetki | | |
| c) inne koszty finansowe | | |
| Koszty finansowe, razem | | |



NOTA 28A

| PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY | 01.01.2018- 01.03.2018 | 01.10.2016- 31.12.2017 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 1. Zysk (strata) brutto | | |
| 2. Koryrekty konsolidacyjne | | |
| 3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów) | 0,00 zł | 0,00 zł |
| a) Trwałe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| - podatek PFRON | | |
| - odsetki budżetowe | | |
| - odsetki od dywidendy | | |
| - odpis aktualizujący stan zapasów | | |
| - rozwiązanie rezerwy na należności | | |
| - odpisy aktualizacyjne należności | | |
| - pozostałe NKUP | | |
| - darowizny | | |
| - podatek VAT nie stanowiący KUP | | |
| - pozostała amortyzacja niezapłacona | | |
| - rozwiązanie rezerwy na inwestycje | | |
| - sankcje cywilno-prawne | | |
| - amortyzacja dot. ulgi inwestycyjnej | | |
| - wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS z roku ubiegłego | | |
| - dyskonto należności długoterminowych | | |
| - zapłacone odsetki US | | |
| - amortyzacja NKUP | | |
| - nieodpłatna dzierżawa maszyn | | |
| - koszty leasingu | | |
| - uprawdopodobnienie rezerwy | | |
| - rozwiązanie rezerwy na zapasy | | |
| - rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | | |
| - zapłacone wynagrodzenie i składki ZUS z ... roku | | |
| - odsetki zapłacone z roku ubiegłego | | |
| - koszty egzekucyjne | | |
| - rozwiązanie rezerwy na sprawę sądową | | |
| - składki na ubezpiecz. sam.os.od wartości powyżej 20 tys. E | | |
| - rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego środki trwałe | | |
| - przyjęcie samochodu z leasingu | | |
| - porozumienia z podwykonawcami | | |
| b) Przejściowe | 0,00 zł | 0,00 zł |
| - nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS | | |
| - przychody nie stanowiące przychodów podatkowych | | |
| - koszty nie stanowiące kosztów podatkowych | | |
| - rezerwa na należności | | |
| - amortyzacja podatkowa | | |
| - utworzenie odpisu aktualizującego stan zapasów | | |
| - odsetki ustawowe nie zapłacone | | |
| - odsetki nieotrzymane | | |
| - odsetki niezapłacone | | |
| - odsetki zapłacone z lat poprzednich | | |
| - dodatnia różnica kursowe | | |
| - dyskonto należności długoterminowych | | |
| - rezerwa na krótkoterminowe świadczenia pracownicze | | |
| - pozostałe (wykorzystana rezerwa) | | |
| 4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 5. Wyłączenia w GK korygujące podstawę opodatkowania | | |
| 6. Podstawa opodatkowania | | |
| 6. Podatek dochodowy według stawki 19% | | |
| 7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku | | |
| 8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu | | |

NOTA 28B

| PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA | 01.01.2018- 01.03.2018 | 01.10.2016- 31.12.2017 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| - zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych | | |
| - zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych | | |
| - zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu | | |
| - zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego | | |
| - inne składniki podatku odroczonego | | |
| Podatek dochodowy odroczonego wykazany w rachunku zysków i strat | | |

NOTA 28C

| PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA | 01.01.2018- 01.03.2018 | 01.10.2016- 31.12.2017 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| - zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych | | |
| - zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych | | |
| - zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu | | |
| - zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego | | |
| - inne składniki podatku odroczonego | | |
| Podatek dochodowy odroczonego wykazany w rachunku zysków i strat | | |

Car 