

**WIKANA MANAGEMENT SP. Z O.O.**

**ul. Cisowa 11**

**20-703 Lublin**

**NIP: 712-328-91-19**


**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES OD 01.01.2018 ROKU DO 01.03.2018 ROKU**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'C' followed by a vertical line and a horizontal stroke.

## SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	3
BILANS .....	6
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	8
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	9
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	10
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....	11

Gr<sup>2</sup> 

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES 01.01.2018 ROKU DO 01.03.2018 ROKU  
(o którym mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości)**

**1. Dane porządkowe:**

**Nazwa i siedziba jednostki**

Wikana Management Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie, 20-703 Lublin, ul. Cisowa 11, woj. lubelskie.

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

PKD 4110Z – realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.

**Organ rejestrowy**

Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z Siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – wpis pod numerem 0000526028.

**2. Czas trwania jednostki**

Spółka została powołana dn. 13.08.2014 r. aktem notarialnym Rep. A nr 4046/2014 bez wskazania czasu trwania jej działalności.

**3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 01.03.2018 r. oraz porównywalne dane finansowe za poprzedni rok obrotowy tj. okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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. Wskazanie czy sprawozdanie jest sporządzone po połączeniu spółek oraz jaka została zastosowana metoda rozliczenia połączenia**

Nie dotyczy.

**7. 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 w zgodzie 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 2016 r., poz. 1047 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

*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
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 wytworzenia produktów.

**Wynik z operacji finansowych** powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu: odsetek, 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 ze zdarzeń nadzwyczajnych** stanowi różnicę pomiędzy zyskami a stratami nadzwyczajnymi powstałymi od początku roku obrotowego.

*W zakresie sporządzania bilansu:*

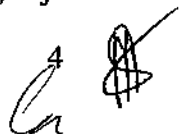
**Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe składniki majątku trwałego** (za wyjątkiem środków trwałych w budowie ) wyceniane są w bilansie według cen nabycia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych są karty środków trwałych określające metody, 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. 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 trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpis aktualizujący.

**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.

**Półprodukty i produkty w toku** stanowią nakłady na rozpoczęte roboty – wycenia się według ogółu poniesionych kosztów związanych z budową. 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, zieleni 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.

**Zapasy** towarów stanowią zakupione nieruchomości gruntowe ujmowane na koncie 330 – „towary handlowe” w dacie aktu notarialnego według ceny nabycia oraz wyroby gotowe wycenione w koszcie wytworzenia pomniejszonym o odpisy aktualizujące.

**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 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. Figuruje 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.

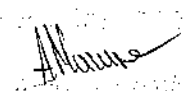
**Rezerwy** tworzone są na znane jednostce ryzyko oraz na zobowiązania, których wysokość można oszacować w sposób wiarygodny.

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

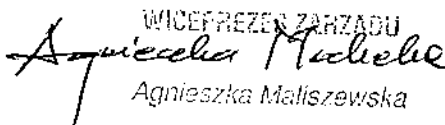
**Inwentaryzację** aktywów i pasywów przeprowadza się na ostatni dzień roku obrotowego z zachowaniem zasad i terminów określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości.


Lublin, dn. 28.03.2018 r.

Sporządził:

  
Agnieszka Maliszewska

Zarząd:

WICEPREZES ZARZĄDU  
  
Agnieszka Maliszewska



BILANS NA DZIEŃ 01.03.2018 ROKU

AKTYWA	Stan na dzień	
	01.03.2018	31.12.2017
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	526 491,18	546 537,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	55 567,00	57 982,95
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	55 567,00	57 982,95
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
1. Środki trwałe	347 873,73	361 253,48
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	347 873,73	361 253,48
b) budynki, lokale i obiekty inż. i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	347 873,73	361 253,48
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości	83 216,45	83 216,45
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	83 216,45	83 216,45
a) w jednostkach powiązanych	83 216,45	83 216,45
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	83 216,45	83 216,45
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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 834,00	44 084,70
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	39 834,00	41 524,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		
<b>I. Zapasy</b>	2 538 918,92	2 723 601,80
1. Materiały	146,25	341,25
2. Półprodukty i produkty w toku	146,25	341,25
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		
1. Należności od jednostek powiązanych	2 172 215,61	2 547 534,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 028 260,63	2 498 235,64
- do 12 miesięcy	2 026 560,63	2 456 735,63
- powyżej 12 miesięcy	2 026 560,63	2 456 735,63
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 700,00	31 500,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	143 954,98	59 299,25
- do 12 miesięcy	126 975,58	32 585,58
- powyżej 12 miesięcy	126 975,58	32 585,58
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	16 440,08	26 208,35
d) dochodzone na drodze sądowej	539,32	505,32
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	321 224,89	123 203,73
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	321 224,89	123 203,73
a) w jednostkach powiązanych		
- 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	321 224,89	123 203,73
- inne środki pieniężne	321 224,89	123 203,73
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	45 332,17	52 521,93
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>3 065 410,10</b>	<b>3 270 139,38</b>

Lublin, dn. 28.03.2018 r.  
 Sporządził:

*M. Nowe*

Zarząd:  
 WICEPREZES ZARZĄDU  
*Agnieszka Maliszewska*  
 Agnieszka Maliszewska

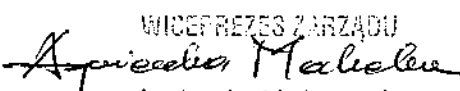
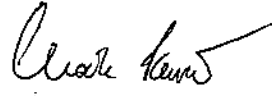
**BILANS NA DZIEŃ 01.03.2018 ROKU**

PASYWA	Stan na dzień	
	01.03.2018	31.12.2017
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	48 216,86	-99 244,49
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	50 000,00	50 000,00
- 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		
VI. Zysk (strata) netto	-149 244,49	-170 670,71
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	147 461,35	21 426,22
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
I. Rezerwy na zobowiązania	3 017 193,24	3 369 383,87
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 334,00	6 398,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 334,00	6 398,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych	2 505 171,92	2 776 499,86
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 374 427,14	2 645 755,08
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki	130 744,78	130 744,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe	130 744,78	130 744,78
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	503 687,32	586 486,01
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	117 573,88	138 106,40
- powyżej 12 miesięcy	117 573,88	138 106,40
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	143 688,20	143 688,20
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki	242 425,24	304 691,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	81 925,74	97 865,77
- do 12 miesięcy	58 415,68	91 897,06
- powyżej 12 miesięcy	58 415,68	91 897,06
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	79 412,86	90 442,53
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	20 557,40	22 025,70
4. Fundusze specjalne	2 113,56	2 460,35
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>Pasywa razem</b>	<b>3 065 410,10</b>	<b>3 270 139,38</b>

Lublin, dn. 28.03.2018 r.  
 Sporządził:

Zarząd:

  
 Agnieszka Maliszewska

WICEPREZES ZARZĄDU  
  
 Agnieszka Maliszewska  


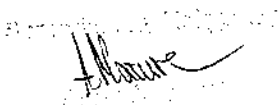
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**ZA OKRES OD 01.01.2018 ROKU DO 01.03.2018 ROKU**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)	Dane za okres	
	01.01.2018 - 01.03.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		
- od jednostek powiązanych	311 923,62	2 371 689,83
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	307 923,62	2 287 689,83
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	311 923,62	2 371 689,83
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		
- jednostkom powiązany	107 209,43	2 001 742,38
I. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	104 039,82	1 926 525,94
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	107 209,43	2 001 742,38
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>204 714,19</b>	<b>369 947,45</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>49,99</b>	<b>3 927,04</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>29 184,22</b>	<b>278 587,15</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>175 479,98</b>	<b>87 433,26</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,48</b>	<b>81 636,64</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		29 838,54
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	0,48	51 798,10
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,52</b>	<b>35 850,71</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,52	35 850,71
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>175 479,94</b>	<b>133 219,19</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>301,18</b>	<b>2 873,12</b>
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:	301,18	2 873,12
- od jednostek powiązanych		2 605,41
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>1 792,77</b>	<b>95 868,09</b>
I. Odsetki, w tym:	1 792,77	94 616,09
- dla jednostek powiązanych		88 137,60
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		1 252,00
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>173 988,35</b>	<b>40 224,22</b>
<b>M. Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>22 901,00</b>	
<b>N. Podatek dochodowy odroczony</b>	<b>3 626,00</b>	<b>18 798,00</b>
<b>O. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>P. Zysk (strata) netto (L-M-N-O)</b>	<b>147 461,35</b>	<b>21 426,22</b>

Lublin, dn. 28.03.2018 r.

Sporządził:

Zarząd:



WICEPREZES ZARZĄDU  
*Agnieszka Maliszewska*  
Agnieszka Maliszewska





**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	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>I. Kapital (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-99 244,49	-120 670,71
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapital (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>		
<b>I. Kapital (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	-99 244,49	-120 670,71
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	50 000,00	50 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- połączenie wszystkich kapitałów w jeden podstawowy na dzień rozpoczęcia likwidacji		
<b>1.2. Kapital (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	50 000,00	50 000,00
<b>2. Kapital (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>		
<b>3. Kapital (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapital (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-149 244,49	-170 670,71
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości)		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-149 244,49	-170 670,71
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości)		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	-149 244,49	-170 670,71
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-149 244,49	-170 670,71
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-149 244,49	-170 670,71
<b>6. Wynik netto</b>	147 461,35	21 426,22
a) zysk netto		
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapital (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	48 216,86	-99 244,49
<b>III. Kapital (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	48 216,86	-99 244,49

Lublin, dn. 28.03.2018 r.  
 Sporządził:

Zarząd:



WICEPREZES ZARZĄDU  
*Agnieszka Maliszewska*  
 Agnieszka Maliszewska

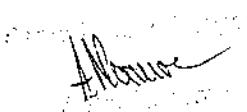


**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH  
 ZA OKRES OD 01.01.2018 ROKU DO 01.03.2018 ROKU**

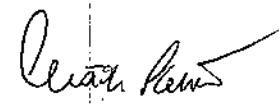
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	Dane za okres	
	01.01.2018 - 01.03.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		
<b>II. Korekty razem</b>	147 461,35	21 426,22
1. Amortyzacja	315 376,66	-216 947,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	15 795,70	85 291,29
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	1 791,52	91 230,84
5. Zmiana stanu rezerw		-29 838,54
6. Zmiana stanu zapasów	1 936,00	6 282,00
7. Zmiana stanu należności	195,00	171,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	351 091,63	-418 058,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-66 873,65	-36 870,67
10. Inne korekty	11 440,46	84 843,60
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>462 838,01</b>	<b>-195 521,65</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 227,65	100 434,15
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	24 227,65	100 434,15
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
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		
<b>II. Wydatki</b>		
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		121 919,14
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		41 919,14
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		80 000,00
b) w pozostałych jednostkach		80 000,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>24 227,65</b>	<b>-21 485,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		627 000,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		627 000,00
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>		
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	289 044,51	288 266,18
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	271 103,66	82 500,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	15 925,05	172 351,19
9. Inne wydatki finansowe	2 015,80	33 414,99
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-289 044,51</b>	<b>338 733,82</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A,III+/-B,III+/-C,III)</b>	<b>198 021,16</b>	<b>121 727,18</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	198 021,16	121 727,18
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>123 203,73</b>	<b>1 476,55</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>		
- o ograniczonej możliwości dysponowania	321 224,89	123 203,73

Lublin, dn. 28.03.2018 r.  
 Sporządził:

Zarząd:



WICEPREZES ZARZĄDU  
 Agnieszka Maliszewska



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

**I. WYJAŚNIENIA DO BILANSU**

**1. Aktywa trwałe**

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:

- W zakresie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Noty nr 1A, 2A,
- W zakresie zmiany środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Noty nr 1B, 2B,
- W zakresie struktury własnościowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych Noty nr 1C, 2C.

**2. Grunty użytkowane wieczysto**

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Spółka nie użykuje środków trwałych, które nie są amortyzowane.

**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**

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

WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość nominalna udziału	Stan na 01.03.2018		Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w kapitale spółki
		Wartość	Ilość /szt./	
Wikana S.A.	100 zł	50 000 zł	500	100%
<b>OGÓLEM</b>		<b>50 000 zł</b>	<b>500</b>	<b>100%</b>

P/w jest zgodne z ostatnim wypisem z Krajowego Rejestru Sądowego

**6. Kapitały (fundusze) Spółki**

Struktura kapitałów na dzień 01.03.2018 r.

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
Stan na początek okresu	50 000 zł	0 zł	0 zł	50 000 zł
Zmniejszenia	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
Zwiększenia	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
Stan na koniec okresu	50 000 zł	0 zł	0 zł	50 000 zł

**7. Podział zysku lub pokrycie straty**

Zarząd Spółki proponuje zysk przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

**8. Dane o stanie rezerw**

Spółka utworzyła rezerwę w wysokości 8 334,00 zł z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**9. Należności i odpisy aktualizujące wartość należności**

Dane o wartości i strukturze należności przedstawiają Noty nr: 6A, 6B, 6C, 6D, 7 i 8. Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonywała odpisów aktualizujących należności.

**10. Zobowiązania**

Stan zobowiązań na dzień bilansowy prezentują pozycje bilansu. Podział zobowiązań wg rodzaju przedstawiają Noty nr: 14A, 14B, 15, 16 i 17.

**11. Czynne rozliczenia międzyokresowe**

Strukturę i wysokość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów prezentuje Nota nr 9.

**12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

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

**13. Zobowiązania warunkowe**

W Spółce nie występują zobowiązania warunkowe z tytułu zawartych umów.

**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 19.

**2. Odpisy aktualizujące środki trwałe**

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.

**3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów.

**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**

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto prezentuje Nota nr 25.

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

Wysokość kosztów została zaprezentowana w Nocie nr 20.

**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.

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

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

**III. 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.

**IV. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW 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 (udzielanie pożyczek) oraz wpływy z tego tytułu (odsetki od udzielonych pożyczek i spłatę kapitału udzielonych pożyczek).

**W części C – działalność finansowa** – ujmuje się wpływy z uzyskanych pożyczek i kredytów oraz spłaty rat.

**V. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH**

**1. Umowy nieuwzględnione w bilansie**

Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie.

**2. Transakcje ze stronami powiązаныmi zawarte na innych warunkach niż rynkowe.**

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

**3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie**

Średnioroczne zatrudnienie w 2018 r. prezentuje Nota nr 26.

**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 pobrały wynagrodzenia w Spółce w łącznej wysokości 12 074 zł brutto.

**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 Spółki nie podlegało badaniu.

## VI. 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 wystąpiły.

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.

## VII. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH

1. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**  
Nie dotyczy.

2. **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Na dzień bilansowy widnieją nierozliczone rozrachunki z podmiotami powiązаныmi wg poniższego wykazu:

a) saldo należności Spółki od podmiotów powiązanych z tytułu dostaw i usług (usługi doradcze, usługi biurowe, przygotowania inwestycji, serwis usterek, zastępstwo inwestycyjne, najem samochodów, refaktury):

Spółka	Kwota
Wikana Bioenergia Sp. z o.o.	245 366,98
Wikana Bioenergia Sp. z o.o. 01 SKA	4 178,03
Wikana Fortem Sp. z o.o.	5 166,00
Wikana Meritum Sp. z o.o.	11 022,00
Wikana Prim Sp. z o.o.	5 166,00
Wikana Project Sp. z o.o.	146 410,42
Wikana Property Sp. z o.o.	306 706,62
Wikana Fortem Sp. z o.o. Acer Sp. k.	102 731,42
Wikana Meritum Sp. z o.o. Alfa Sp. k.	139 726,34
Wikana Prim Sp. z o.o. Beta Sp. k.	11 616,03
Wikana Property Sp. z o.o. Betula Sp. k.	156 232,37
Wikana Meritum Sp. z o.o. Corylus S.K.A.	13 600,00
Wikana Prim Sp. z o.o. Gamma Sp. k.	46 276,98
Wikana Property Sp. z o.o. Jota Sp. k.	34 046,39
Wikana Property Sp. z o.o. Kappa S.K.A.	14 465,83
Wikana Property Sp. z o.o. Salix Sp. K.	14 760,00

Wikana Meritum Sp. z o.o. Lamda S.K.A.	181 249,11
Wikana Meritum Sp. z o.o. Larix S.K.A.	31 274,92
Wikana Meritum Sp. z o.o. Magnolia Sp. K.	12 216,46
Wikana Property Sp. z o.o. Omega S.K.A.	20 746,65
Wikana Property Sp. z o.o. Omikron S.K.A.	1 476,00
Wikana Meritum Sp. z o.o. Panorama Sp. k.	68 203,89
Wikana Property Sp. z o.o. Podpromie Sp. K.	14 760,00
Wikana Property Sp. z o.o. Rosa Sp. K.	5 481,39
Wikana Prim Sp. z o.o. Sigma Sp. K.	132 589,70
Wikana Prim Sp. z o.o. Zielone Tarasy Sp. K.	35 848,68
TBS „Nasz Dom” Sp. z o.o.	369,00
Wikana S.A.	27 904,40
Wikana Property Sp. z o.o. 04 Osiedle S.K.A.	20 524,29
Wikana Property Sp. z o.o. Alba S.K.A.	20 057,40
Wikana Property Sp. z o.o. Komerc Sp. K.	17 762,12
Wikana Property Sp. z o.o. Krosno S.K.A.	38 650,37
Zielone Tarasy S.A.	139 974,84
<b>Razem</b>	<b>2 026 560,63</b>

b) saldo zobowiązań Spółki wobec podmiotów powiązanych z tyt. dostaw i usług (refaktury, usługi przygotowania inwestycji i projektowe.):

Spółka	Kwota
Wikana Nieruchomości Sp. z o.o. w likwidacji	21 867,83
Wikana Project Sp. z o.o.	95 706,05
<b>Razem</b>	<b>117 573,88</b>

c) saldo zobowiązań i należności Spółki wobec podmiotów powiązanych z tyt. pozostałych transakcji - zobowiązania i należności pozostałe (zakup wierzytelności i zakup środków trwałych), w zł:

Zobowiązania z tytułu zakupu wierzytelności:

Spółka	Kwota
Wikana Project Sp. z o.o.	10 000,00
Wikana Property Sp. z o.o.	10 000,00
Wikana S.A.	12 807,20
Wikana Property Sp. z o.o. Alba S.K.A.	10 000,00
Wikana Property Sp. z o.o. Komerc Sp. K.	10 000,00
<b>Razem</b>	<b>52 807,20</b>

Zobowiązania z tytułu zakup środków trwałych:

Spółka	Kwota
Wikana Project Sp. z o.o.	90 881,00
<b>Razem</b>	<b>90 881,00</b>

Należności z tytułu sprzedaży wierzytelności:

Spółka	Kwota
Wikana Property Sp. z o.o. Omikron S.K.A	1700,00
<b>Razem</b>	<b>1 700,00</b>

Ponadto Spółka dokonywała z podmiotami powiązanych transakcji dotyczących udzielania pożyczek, co prezentują Noty nr: 3A, 3B, 3C, 12A, 12B, 12C.

**3. Wykaz spółek w których jednostka posiada udziały w kapitale**

Spółka nie posiada udziałów w kapitałach innych jednostek.

**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 Wikana.

**VIII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK**

Nie dotyczy.

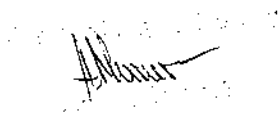
**IX. WYJASNIENIE POWAŻNYCH ZAGROZEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

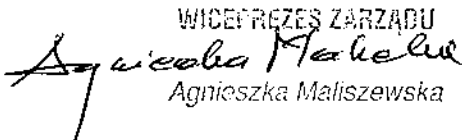
Nie występują.

Lublin, dnia 28.03.2018 r.

Sporządził:

Zarząd:



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. ląd. i wodnej		
Urządzenia techniczne i maszyny		
Środki transportu	347 873,73	361 253,48
Inne środki trwałe		
Środki trwałe w budowie		
Zaliczki na środki trwałe		
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>347 873,73</b>	<b>361 253,48</b>

NOTA 1B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	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	Razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu			3 295,37	401 392,75	2 000,00			406 688,12
b) zwiększenia:								
- przyjęcie z inwestycji								
- zakup								
- przyjęcie w leasing								
c) zmniejszenia:								
- sprzedaż								
- likwidacja								
- przekazanie do użytkowania								
- aktualizacja majątku trwałego								
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu			3 295,37	401 392,75	2 000,00			406 688,12
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			3 295,37	40 139,27	2 000,00			45 434,64
f) amortyzacja za okres:				13 379,75				13 379,75
- naliczenie roczne				13 379,75				13 379,75
- sprzedaż								
- likwidacja								
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			3 295,37	53 519,02	2 000,00			58 814,39
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu				347 873,73				347 873,73

**NOTA 1C**

<b>ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
a) własne	347 873,73	361 253,48
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:		
- leasing		
- inwestycje w obcych środkach trwałych		
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>		<b>361 253,48</b>

**NOTA 2A**

<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Wartość firmy		
Koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	55 676,00	57 982,95
Inne wartości niematerialne i prawne		
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>55 676,00</b>	<b>57 982,95</b>

**NOTA 2B**

<b>ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)</b>	<b>Koszty zakończonych prac rozwojowych</b>	<b>Wartość firmy</b>	<b>Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości</b>	<b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Razem</b>
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początku okresu			96 648,36		96 648,36
b) zwiększenia:					
- zakup					
- ujawnienie					
c) zmniejszenia:					
- sprzedaż					
- likwidacja					
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			96 648,36		96 648,36
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			38 665,41		38 665,41
f) amortyzacja za okres:			2 415,95		2 415,95
- naliczenie roczne			2 415,95		2 415,95
- sprzedaż					
- likwidacja					
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			41 081,36		41 081,36
h) wartości niematerialne i prawne netto na koniec okresu			55 567,00		55 567,00

NOTA 2C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	01.03.2018	31.12.2017
a) własne	55 676,00	57 982,95
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>55 676,00</b>	<b>57 982,95</b>

NOTA 3A

NALEŻNOŚCI I INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	01.03.2018	31.12.2017
a) udzielone pożyczki	83 216,45	83 216,45
b) pozostałe, w tym:		
- z tytułu sprzedaży środków trwałych		
- z tytułu wpłaconych kaucji zabezpieczających		
<b>Należności i inwestycje długoterminowe razem</b>	<b>83 216,45</b>	<b>83 216,45</b>

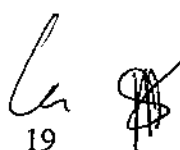
NOTA 3B

ZMIANY NALEŻNOŚCI I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH	Udzielone pożyczki	Pozostałe
a) wartość należności i inwestycji długoterminowych na początku okresu	83 216,45	
b) zwiększenia:		
- udzielenie pożyczki		
- naliczone odsetki		
- sprzedaż środków trwałych		
- inne		
c) zmniejszenia:		
- spłata pożyczki		
- spłata odsetek		
- inne		
d) wartość należności i inwestycji długoterminowych na koniec okresu	83 216,45	

NOTA 3C

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK						
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Kwota pożyczki wg umowy	Kapitał/ Odsetki	Kwota pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Wikana Property Sp. z o.o.	15 000 000,00	kapitał		wibor 3M + 2 p.p.	2020-12-31	weksel własny
		odsetki	188,58			
Wikana Meritum Sp. z o.o. Corylus SKA	15 000 000,00	kapitał		wibor 3M + 2 p.p.	2020-12-31	weksel własny
		odsetki	422,46			
Wikana Property Sp. z o.o. Betula Sp. K.	15 000 000,00	kapitał	80 000,00	wibor 3M + 2 p.p.	2020-12-31	weksel własny
		odsetki	2 605,41			
		<b>Razem</b>	<b>83 216,45</b>			

Należności długoterminowe w 2018 roku występowały wyłącznie w walucie polskiej.



NOTA 4

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	01.03.2018	31.12.2017
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu różnic przejściowych na początek okresu, w tym:</b>	41 524,00	54 040,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	41 524,00	54 040,00
- przewidywane do odliczenia straty		2 676,00
- złe długi	14 711,00	19 210,00
- nie wypłacone wynagrodzenia z narzutami	2 613,00	4 011,00
- naliczone odsetki	22 710,00	17 282,00
- inne	1 490,00	10 861,00
<b>2. Zwiększenia</b>		<b>5 428,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:		5 428,00
- przewidywane do odliczenia straty		
- złe długi		
- nie wypłacone wynagrodzenia z narzutami		
- naliczone odsetki		5 428,00
- inne		
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>-1 690,00</b>	<b>-17 944,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	-1 690,00	-17 944,00
- przewidywane do odliczenia straty		-2 676,00
- złe długi		-4 499,00
- nie wypłacone wynagrodzenia z narzutami	-200,00	-1 398,00
- naliczone odsetki		
- inne	-1 490,00	-9 371,00
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>39 834,00</b>	<b>41 524,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	39 834,00	41 524,00
- przewidywane do odliczenia straty		
- złe długi	14 711,00	14 711,00
- nie wypłacone wynagrodzenia z narzutami	2 413,00	2 613,00
- naliczone odsetki	22 710,00	22 710,00
- inne		1 490,00

**NOTA 5**

<b>ZAPASY</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
a) materiały	146,25	341,25
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary		
<b>Zapasy netto razem</b>	<b>146,25</b>	<b>341,25</b>
<b>Odpis aktualizujący</b>		
a) materiały		
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary		
<b>Zapasy brutto razem</b>		

**NOTA 6A**

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
O okresie spłaty:		
a) do 12 miesięcy	2 153 536,21	2 489 321,21
b) powyżej 12 miesięcy		
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto razem</b>	<b>2 153 536,21</b>	<b>2 489 321,21</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
<b>Należności z tytułu dostaw i usług brutto razem</b>	<b>2 153 536,21</b>	<b>2 489 321,21</b>

**NOTA 6B**

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

**NOTA 6C**

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
a) do 1 miesiąca	297 845,84	468 034,10
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 855 690,37	
e) należności przeterminowane	1 855 690,37	2 021 287,11
<b>Należności z tytułu dostaw i usług brutto razem</b>	<b>4 009 226,58</b>	<b>2 489 321,21</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług		
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto razem</b>	<b>4 009 226,58</b>	<b>2 489 321,21</b>

**NOTA 6D**

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
a) do 1 miesiąca	92 221,59	171 118,30
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	98 034,65	377 630,42
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	408 177,10	334 230,19
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	505 681,51	470 520,69
e) powyżej 1 roku	751 575,52	667 787,51
<b>Należności z tytułu dostaw i usług brutto razem</b>	<b>1 855 690,37</b>	<b>2 021 287,11</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług		
<b>Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług netto razem</b>	<b>1 855 690,37</b>	<b>2 021 287,11</b>

Należności w 2018 roku występowały wyłącznie w walucie polskiej.

**NOTA 7**

<b>NALEŻNOŚCI PUBLICZNOPRAWNE</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
a) podatek VAT	16 440,08	26 208,35
b) podatek CIT		
c) pozostałe należności publicznoprawne		
<b>Należności publicznoprawne razem</b>	<b>16 440,08</b>	<b>26 208,35</b>

**NOTA 8**

<b>POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
a) z tytułu sprzedaży środków trwałych		
b) z tytułu sprzedaży wierzytelności		
c) inne	539,32	505,32
<b>Pozostałe należności krótkoterminowe netto razem</b>	<b>539,32</b>	<b>505,32</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności		
<b>Pozostałe należności krótkoterminowe brutto razem</b>	<b>539,32</b>	<b>505,32</b>

Należności w 2018 roku występowały wyłącznie w walucie polskiej.

**NOTA 9**

<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
a) ubezpieczenia	6 487,92	9 001,60
b) opłata wstępna leasing	38 844,25	43 520,33
c) usługi komunalne		
d) usługi internetowe		
e) pozostałe		
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem</b>	<b>45 332,17</b>	<b>52 521,93</b>

**NOTA 10**

<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:	321 224,89	123 203,73
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	321 224,89	123 203,73
- lokaty na okres do 3 m-cy		
<b>Środki pieniężne razem</b>	<b>321 224,89</b>	<b>123 203,73</b>

**NOTA 11**

<b>Lp.</b>	<b>Liczba udziałów</b>	<b>Wartość nominalna</b>	<b>Sposób pokrycia kapitału</b>	<b>Data rejestracji</b>	<b>Prawo do dywidendy (od daty)</b>
1	500	100	gotówka	06.10.2014	
<b>Kapitał zakładowy razem (w zł)</b>					<b>50 000</b>
<b>Wartość nominalna jednego udziału (w zł)</b>					<b>100</b>

**NOTA 12A**

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
a) kredyty		
b) pożyczki	2 374 427,14	2 645 755,08
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek razem</b>	<b>2 374 427,14</b>	<b>2 645 755,08</b>

**NOTA 12B**

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
a) powyżej 1 roku do lat 3	2 374 427,14	2 645 755,08
b) powyżej 3 do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek razem</b>	<b>2 374 427,14</b>	<b>2 645 755,08</b>

NOTA 12C

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK</b>						
<b>Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej</b>	<b>Kwota pożyczki wg umowy</b>	<b>Kapitał/ Odsetki</b>	<b>Kwota pożyczki pozostała do spłaty</b>	<b>Warunki oprocentowania</b>	<b>Termin spłaty</b>	<b>Zabezpieczenia</b>
Wikana Project Sp. z o.o.	15 000 000,00	kapitał	340 833,40	wibor 3M + 2 p.p.	2020-12-31	weksel własny
		odsetki	42 061,78			
Wikana S.A.	15 000 000,00	kapitał	203 340,46	wibor 3M + 2 p.p.	2020-12-31	weksel własny
		odsetki	10 764,03			
Wikana Property Sp. z o.o. Omikron S.K.A.	15 000 000,00	kapitał	153 799,03	wibor 3M + 2 p.p.	2020-12-31	weksel własny
		odsetki	16 417,31			
Wikana Property Sp. z o.o. Omega S.K.A.	15 000 000,00	kapitał	962 636,00	wibor 3M + 2 p.p.	2020-12-31	weksel własny
		odsetki	44 944,05			
Wikana Meritum Sp. z o.o. Magnolia Sp. K.	15 000 000,00	kapitał	0,00	wibor 3M + 2 p.p.	2020-12-31	weksel własny
		odsetki	233,63			
Wikana Prim Sp. z o.o. Sigma Sp. K.	15 000 000,00	kapitał	11 500,00	wibor 3M + 2 p.p.	2020-12-31	weksel własny
		odsetki	5 607,71			
Wikana Property Sp. z o.o. 04 Osiedle S.K.A.	15 000 000,00	kapitał	5 000,00	wibor 3M + 2 p.p.	2020-12-31	weksel własny
		odsetki	338,14			
Wikana Property Sp. z o.o. Krosno S.K.A.	15 000 000,00	kapitał	456 162,30	wibor 3M + 2 p.p.	2020-12-31	weksel własny
		odsetki	27 726,72			
Wikana Property Sp. z o.o. Kappa S.K.A.	15 000 000,00	kapitał	90 000,00	wibor 3M + 2 p.p.	2020-12-31	weksel własny
		odsetki	3 062,58			
<b>Razem</b>			<b>2 374 427,14</b>			

Kredyty i pożyczki w 2018 roku występowały wyłącznie w walucie polskiej.



**NOTA 13**

<b>ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCNZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>6 398,00</b>	<b>116,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych:	6 398,00	116,00
- nie otrzymane odsetki	482,00	116,00
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego	5 916,00	
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1 936,00</b>	<b>6 282,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych:	1 936,00	6 282,00
- nie otrzymane odsetki		366,00
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego	1 936,00	5 916,00
<b>3. Zmniejszenia</b>		
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych:		
- nie otrzymane odsetki		
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego		
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>8 334,00</b>	<b>6 398,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych:	8 334,00	6 398,00
- nie otrzymane odsetki	482,00	482,00
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego	7 852,00	5 916,00

**NOTA 14A**

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
a) związane z działalnością podstawową	175 989,56	230 003,46
b) pozostałe		
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>175 989,56</b>	<b>230 003,46</b>

**NOTA 14B**

<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG STRUKTURA WALUTOWA</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
a) w walucie polskiej	175 989,56	230 003,46
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł):		
- waluta jednostkowa tys. euro		
- w tys. zł		
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>175 989,56</b>	<b>230 003,46</b>

**NOTA 15**

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE	01.03.2018	31.12.2017
a) Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych		
b) Zakład Ubezpieczeń Społecznych	17 967,92	20 741,53
c) podatek dochodowy od osób fizycznych	5 267,00	
d) podatek dochodowy od osób prawnych	22 901,00	5 924,00
e) podatek VAT	33 276,94	63 777,00
f) podatek od nieruchomości		
g) pozostałe		
<b>Zobowiązania publicznoprawne razem</b>	<b>79 412,86</b>	<b>90 442,53</b>

**NOTA 16**

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	01.03.2018	31.12.2017
a) z tytułu leasingu finansowego	81 925,74	97 865,77
b) pozostałe		
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>81 925,74</b>	<b>97 865,77</b>

**NOTA 17**

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	01.03.2018	31.12.2017
a) z tytułu wynagrodzeń	20 557,40	22 025,70
b) z tytułu niewypłaconej dywidendy		
c) z tytułu funduszy specjalnych		
d) z tytułu zakupu środków trwałych	90 881,00	90 881,00
e) z tytułu sprzedaży wierzytelności	52 807,20	52 807,20
f) pozostałe	2 113,56	2 460,35
<b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>166 359,16</b>	<b>168 174,25</b>

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w 2018 roku występowały wyłącznie w walucie polskiej.

**NOTA 18**

REZERWY I INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	01.03.2018	31.12.2017
a) niezafakturowne czynsze i media dotyczące wynajmu lokali		
b) rezerwa na sprawę sądową		
c) rezerwa na zobowiązania		9 930,00
d) pozostałe		
<b>Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe razem</b>		<b>9 930,00</b>

**NOTA 19**

<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG</b>	<b>01.01.2018 - 01.03.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
<b>Sprzedaż produktów</b>		
a) sprzedaż mieszkań		
b) sprzedaż produkcji w toku		
<b>Sprzedaż towarów</b>		
a) sprzedaż gruntów		
b) sprzedaż innych towarów handlowych		
<b>Sprzedaż usług</b>	<b>311 923,62</b>	<b>2 371 689,83</b>
a) zastępstwo inwestycyjne	125 326,06	888 452,82
b) serwis reklamacyjny	28 235,98	204 122,48
c) obsługa biurowa	33 800,00	222 000,00
d) usługi doradcze	49 506,17	583 426,01
e) przygotowanie inwestycji	48 255,41	173 921,85
f) najem	26 800,00	299 766,67
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów wyrobów, towarów i usług razem</b>	<b>311 923,62</b>	<b>2 371 689,83</b>

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

**NOTA 20**

<b>KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>	<b>01.01.2018 - 01.03.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
a) amortyzacja	15 795,70	85 291,29
b) zużycie materiałów i energii	3 592,56	26 492,89
c) usługi obce	49 972,69	1 702 342,03
d) podatki i opłaty	2 399,82	10 505,19
e) wynagrodzenia	55 731,42	376 502,55
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 880,06	59 252,51
g) pozostałe koszty rodzajowe	250,93	25 249,73
<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>136 623,18</b>	<b>2 285 636,19</b>
a) zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	229,53	5 306,66
b) koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
c) koszt sprzedaży (wielkość ujemna)	49,99	3 927,04
d) koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	29 184,22	278 587,15
e) koszt wytworzenia sprzedanych produktów	107 209,43	2 001 742,38

**NOTA 21**

<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>01.01.2018 - 01.03.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
a) rozwiązane rezerwy:		
- na należności		
- na zapasy		
- na odprawy emerytalne		
- na sprawę sądową		
- urlopowej		
b) pozostałe, w tym:	0,48	81 636,64
- otrzymane odszkodowania		34 541,18
- zysk ze sprzedaży środków trwałych		29 838,54
- odstępne leasing		16 303,17
- z tytułu refaktur		930,00
- inne	0,48	23,75
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>0,48</b>	<b>81 636,64</b>

**NOTA 22**

<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>01.01.2018 - 01.03.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		
- przecena wyrobów gotowych		
- rezerwa na sprawy sądowe		
- odpis aktualizujący środki trwałe i zapasy		
b) pozostałe, w tym:	0,52	35 850,71
- koszty sądowe i egzekucyjne		6 150,00
- odpis aktualizujący zapasy		
- Vat stanowiący KUP		
- spisanie należności nieściągalnych		
- dotyczące odszkodowania za samochód		
- sankcje cywilnoprawne		
- odstępne leasing		22 602,07
- z tytułu refaktur		930,00
- strata ze zbycia środków trwałych		
- inne	0,52	6 168,64
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>0,52</b>	<b>35 850,71</b>

**NOTA 23**

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2018 - 01.03.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
a) odsetki od udzielonych pożyczek		2 605,41
b) pozostałe odsetki	301,18	267,71
c) inne przychody finansowe		
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>301,18</b>	<b>2 873,12</b>

**NOTA 24**

<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01.2018 - 01.03.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
a) odsetki od kredytów i pożyczek		88 137,60
b) odsetki od leasingu	1 791,52	5 698,65
c) pozostałe odsetki	1,25	779,84
d) inne koszty finansowe		1 252,00
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>1 792,77</b>	<b>95 868,09</b>

**NOTA 25**

<b>PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY</b>	<b>01.01.2018 - 01.03.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
<b>1. Zysk (strata) brutto</b>	<b>173 988,35</b>	<b>40 224,22</b>
<b>2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)</b>		
<b>A. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)</b>	<b>34 798,97</b>	<b>168 817,86</b>
<b>a) Różnice trwale</b>	<b>18 696,20</b>	<b>53 310,15</b>
- odsetki budżetowe		670,37
- spisanie przedawnionych należności		
- koszty postępowania egzekucyjnego		
- pozostałe	1 108,98	6 801,86
- amortyzacja środków trwałych w leasingu	15 795,70	40 139,27
- odsetki leasing	1 791,52	5 698,65
<b>b) Różnice przejściowe</b>	<b>16 102,77</b>	<b>115 507,71</b>
- odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych		
- odpis aktualizujący wartość należności		
- odpis aktualizujący wartość rzeczowych aktywów obrotowych		
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od pożyczek		88 137,60
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań		15,41
- niewypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami	16 102,77	17 424,70
- faktury przeterminowane		
- rezerwa na zobowiązania		9 930,00
<b>B. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)</b>	<b>55 429,05</b>	<b>193 034,37</b>
a) zapłacone odsetki od pożyczek naliczone w latach ubiegłych		27 716,34
b) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych		
c) zapłacone faktury przeterminowane		2 216,24
d) wypłacone wynagrodzenia z poprzedniego roku wraz z narzutami	17 424,70	21 109,07

e) wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	9 930,00	57 163,00
f) odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym		
g) przekształcenie leasingu podatkowo operacyjnego na finansowy rachunkowo	28 074,35	84 829,72
<b>C. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego (-)</b>		<b>2 605,41</b>
<b>a) Różnice trwałe</b>		
- zwrócone podatki, opłaty i wydatki niezaliczone do kup		
<b>b) Różnice przejściowe</b>		<b>2 605,41</b>
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od pożyczek		2 605,41
- naliczone, lecz niezapłacone kary umowne		
<b>D. Przychody uznawane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)</b>		
a) zapłacone odsetki od pożyczek		
<b>3. Dochód do opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>153 358,27</b>	<b>13 402,30</b>
<b>4. Strata podatkowa do odliczenia z lat ubiegłych</b>	<b>684,49</b>	<b>13 402,30</b>
<b>5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>152 673,78</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Podatek dochodowy według stawki 15%</b>	<b>22 901,07</b>	<b>0,00</b>
<b>7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu</b>	<b>22 901</b>	<b>0</b>

**NOTA 26**

<b>STAN ZATRUDNIENIA</b>	<b>01.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Średnioroczne zatrudnienie, w tym:	<b>8,00</b>	<b>7,46</b>
a) mężczyźni	2,00	1,92
b) kobiety	6,00	5,54