



Rozszerzony skonsolidowany roczny raport finansowy za 2011 rok

godnie z § 82 ust. 1 i § 83 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. - Dz. U. Nr 184, poz. 1539 ze zm.)

dla emitentów o działalności wytwórczej, budowlanej, handlowej lub usługowej

za rok obrotowy 2011 obejmujący okres od 2011-01-01 do 2011-12-31

zawierające

skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WIKANA sporządzone zgodnie z MSR

w walucie : zł

Grupa Kapitałowa Wikana

Lublin

12 marca 2012 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE		w tys. zł		w tys. euro	
		2011 od 2011-01-01 do 2011-12-31	2010 od 2010-01-01 do 2010-12-31	2011 od 2011-01-01 do 2011-12-31	2010 od 2010-01-01 do 2010-12-31
dane dotyczą skonsolidowanego sprawozdania finansowego					
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	115 298	109 254	27 849	27 283
II	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	20 769	23 159	5 017	5 783
III	Zysk (strata) brutto	19 984	22 699	4 827	5 669
IV	Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	18 012	20 035	4 351	5 003
V	Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców mniejszościowych		6		1
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-16 346	8 576	-3 948	2 142
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 641	-4 987	-2 570	-1 245
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	22 520	-5 658	5 439	-1 413
IX	Przepływy pieniężne netto, razem	-4 467	-2 069	-1 079	-517
X	Aktywa razem	286 124	209 758	64 781	52 965
XI	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	164 958	107 609	37 348	27 172
XII	Zobowiązania długoterminowe	76 007	31 881	17 209	8 050
XIII	Zobowiązania krótkoterminowe	88 951	75 728	20 139	19 122
XIV	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	121 166	100 399	27 433	25 351
XV	Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych		1 750		442
XVI	Kapitał zakładowy	33 611	33 611	7 610	8 487
XVII	Liczba akcji (w szt.)	168 055 869	1 680 558 693	168 055 869	1 680 558 693
XVII I	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	0,01	0,01	0,00	0,00
XIX	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,07	0,06	0,02	0,02
XX	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

Kurs EURO do przeliczenia pozycji bilansu	2011	4,4168 zł	2010	3,9603 zł
Kurs EURO do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych		4,1401 zł		4,0044 zł

Lublin, dnia 12.03.2012r.

Sporządził

Zatwierdził

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (SKONSOLIDOWANY BILANS)		Nr noty	w tys. zł	
			2011-12-31	2010-12-31
I	Aktywa trwałe		105 673	80 938
	1 Rzeczowe aktywa trwałe	1	58 159	46 261
	2 Nieruchomości inwestycyjne		18 624	10 971
	3 Wartości niematerialne	2	100	68
	4 Wartość firmy	3	24 301	21 637
	5 Należności długoterminowe	4	463	
	6 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
	7 Inne aktywa finansowe	4	2 767	1 200
	8 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	769	396
	9 Inne aktywa	10	490	405
II	Aktywa obrotowe		180 451	128 820
	1 Zapasy	6	135 722	100 001
	2 Należności z tytułu dostaw i usług	7	21 483	10 577
	3 Należności z tytułu podatku dochodowego		2	
	4 Pozostałe należności publicznoprawne	8	6 827	3 342
	5 Pozostałe należności krótkoterminowe	9	6 797	3 489
	6 Rozliczenia międzyokresowe	10	3 381	724
	7 Krótkoterminowe aktywa finansowe	11	596	577
	8 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	12	5 643	10 110
III	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
SUMA AKTYWÓW			286 124	209 758

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (SKONSOLIDOWANY BILANS)			Nr noty	w tys. zł	
				2011-12-31	2010-12-31
Kapitał własny				121 166	102 149
I		Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		121 166	100 399
	1	Kapitał zakładowy	13	33 611	33 611
	2	Akcje własne		-509	
	3	Kapitał z aktualizacji wyceny		2	
	4	Kapitał zapasowy i rezerwowy		38 198	12 027
	5	Kapitał z nadwyżki akcji powyżej wartości nominalnej		33 516	33 516
	6	Zyski (straty) zatrzymane		16 348	21 245
II		Kapitały mniejszości			1 750
III		Ujemna wartość firm jednostek podporządkowanych			
IV		Zobowiązania długoterminowe		76 007	31 881
	1	Kredyty bankowe i pożyczki	14	28 512	18 228
	2	Rezerwy			
	3	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	2 299	703
	4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	16	45 196	12 950
V		Zobowiązania krótkoterminowe		88 951	75 728
	1	Kredyty i pożyczki	17	21 916	31 876
	2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18	22 912	18 671
	3	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		645	990
	4	Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	19	3 913	2 193
	5	Inne zobowiązania finansowe	20	3 483	53
	6	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	21	5 369	2 375
	7	Rezerwy i inne rozliczenia międzyokresowe	22	4 218	795
	8	Przychody przyszłych okresów	23	26 495	18 775
VI		Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży			
SUMA PASYWÓW				286 124	209 758
Wartość księgowa na akcjonariuszy jednostki dominującej				121 166	100 399
Liczba akcji				168 055 869	1 680 558 693
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej				0,72	0,06

Lublin, dnia 12.03.2012r.

Sporządził

Zatwierdził

ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE			Nr noty	w tys. zł	
				2011-12-31	2010-12-31
	a	gwarancje i poręczenia		17 600	4 000
	b	Hipoteki		20 400	
Pozycje pozabilansowe, razem			24	38 000	4 000

Lublin, dnia 12.03.2012r.

Sporządził

Zatwierdził

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT)			w tys. zł	
			2011 od 2011-01-01 do 2011-12-31	2010 od 2010-01-01 do 2010-12-31
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
I	Przychody ze sprzedaży		115 298	109 254
1	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	25	80 371	64 606
2	Przychody ze sprzedaży towarów	25	34 927	44 648
II	Koszt sprzedanych produktów, towarów i usług		86 064	79 358
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	26	64 013	51 661
2	Wartość sprzedanych towarów	26	22 051	27 697
III	Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)		29 234	29 896
1	Koszty sprzedaży	26	9 899	10 817
2	Koszty ogólnego zarządu	26	7 387	5 194
3	Pozostałe przychody operacyjne	27	14 520	11 498
4	Pozostałe koszty operacyjne	28	5 699	2 224
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)		20 769	23 159
1	Przychody finansowe	29	2 393	433
2	Koszty finansowe	30	3 178	893
V	Zysk brutto (IV+1-2)		19 984	22 699
1	Obciążenia wyniku brutto	31	1 972	2 658
2	Udział w zyskach/stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
VI	Zysk/strata netto na działalności kontynuowanej		18 012	20 041
1	Akcjonariuszy jednostki dominującej		18 012	20 035
2	Udziałowców mniejszościowych			6
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
I	Przychody ze sprzedaży			
1	Przychody ze sprzedaży wyrobów			
2	Przychody ze sprzedaży towarów			
3	Przychody ze sprzedaży usług			
II	Koszt wytworzenia			
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług			
2	Wartość sprzedanych towarów			
III	Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)			
1	Koszty sprzedaży			
2	Koszty ogólnego zarządu			
3	Pozostałe przychody operacyjne	27		
4	Pozostałe koszty operacyjne	28		
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)			
1	Przychody finansowe	29		
2	Koszty finansowe	30		
V	Zysk brutto (IV+1-2)			
1	Obciążenia wyniku brutto	31		
2	Udział w zyskach/stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
VI	Zysk/strata netto na działalności zaniechanej			
1	Akcjonariuszy jednostki dominującej			
2	Udziałowców mniejszościowych			

ZYSK/STRATA NETTO (DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA + ZANIECHANA)		18 012	20 041
1	Akcjonariuszy jednostki dominującej	18 012	20 035
2	Udziałowców mniejszościowych		6

Lublin, dnia 12.03.2012r.

Sporządził

Zatwierdził

ZYSK/STRATA NA DZIAŁALNOŚCI (KONTUNUOWANA + ZANIECHANA)	2 011	2 010
Zysk (strata) netto (zanalizowany - ostatnie 4 kwartały)	18 012	20 041
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	168 055 869	1 680 558 693
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	0,11	0,01

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITEGO DOCHODU	w tys. zł	
	2011	2010
1. Zysk/strata netto	18 012	20 041
2. Pozostały zysk całkowity	-	-
3. Podatek od pozostałego zysku całkowitego	-	-
4. Pozostały zysk całkowity po opodatkowaniu	-	-
5. Zysk całkowity	18 012	20 041

Lublin, dnia 12.03.2012r.

Sporządził

Zatwierdził

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym		w tys. zł						
		Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy i rezerwowy	Zyski/straty zatrzymane	Razem kapitały GK	Udziały akcjonariuszy mniejszościow ych	Kapitał własny ogółem
	Na dzień 01.01.2011 (początek okresu)	33 611	33 516	12 027	21 245	100 399	1 750	102 149
1	Zmiany kapitału w okresie	-509		26 029	-4 753	20 767	-1 750	19 017
a	zwiększenie			26 812	18 012	44 824		44 824
	-emisja akcji							
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
	-z podziału zysku			26 812		26 812		26 812
	-zysk netto okresu				18 012	18 012		18 012
	-inne							
b	zmniejszenie	509		783	22 765	24 057	1 750	25 807
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
	-pokrycie straty							
	-przeniesienie na kapitał zakładowy				22 765	22 765		22 765
	-przeniesienie na kapitały rezerwowe							
	-strata netto okresu							
	-inne	509		783		1 292	1 750	3 042
	Na dzień 31.12.2011 (koniec okresu)	33 102	33 516	38 056	16 492	121 166		121 166

	Na dzień 01.01.2010 (początek okresu)	33 611	33 516	2 175	11 056	80 358		80 358
1	Zmiany kapitału w okresie			9 852	10 189	20 041	1 750	21 791
a	zwiększenie			10 102	20 041	30 143	1 750	31 893
	-emisja akcji							
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
	-z podziału zysku			10 102		10 102		10 102
	-zysk netto okresu				20 041	20 041		20 041
	-inne						1 750	1 750
b	zmniejszenie			250	9 852	10 102		10 102
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
	-pokrycie straty			250	-250			
	-przeniesienie na kapitał zakładowy				10 102	10 102		10 102
	-przeniesienie na kapitały rezerwowe							
	-strata netto okresu							
	-inne							
	Na dzień 31.12.2010 (koniec okresu)	33 611	33 516	12 027	21 245	100 399	1 750	102 149

Lublin, dnia 12.03.2012r.

Sporządził

Zatwierdził

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			w tys. zł	
			2011 od 2011-01-01 do 2011-12-31	2010 od 2010-01-01 do 2010-12-31
A		Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-16 346	8 576
	I	Zysk brutto	19 984	22 699
	II	Korekta o pozycje:	-36 330	-14 123
	1	Zyski (straty) mniejszości		6
	2	Amortyzacja	1 015	875
	3	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
	4	Odsetki i dywidendy netto	3 100	1 408
	5	Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-1 853	-2 953
	6	Podatek dochodowy zapłacony	825	-933
	7	(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	73	-583
	8	(Wzrost)/Spadek stanu należności	-26 455	-27 032
	9	(Wzrost)/Spadek stanu zapasów	-32 258	-7 335
	10	Wzrost/(Spadek) salda zobowiązań	24 763	27 886
	11	Wzrost/(Spadek) salda rezerw	5 215	532
	12	Wzrost/(Spadek) salda rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów	-2 829	-1 041
	13	Pozostałe korekty	-7 926	-4 953
B		Środki pieniężne netto wykorzystane z działalności inwestycyjnej	-10 641	-4 987
	I	Wpływy	359	2 592
	1	Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	140	37
	2	Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych		
	3	Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych		
	4	Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
	5	Splata udzielonych długoterminowych pożyczek		2 200
	6	Wpływy ze sprzedaży innych aktywów finansowych		
	7	Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach		
	8	Otrzymane odsetki	141	354
	10	Inne wpływy inwestycyjne	78	1
	II	Wydatki	11 000	7 579
	1	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	10 717	5 257
	2	Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	243	857
	3	Nabycie wartości niematerialnych		
	4	Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
	5	Nabycie innych aktywów finansowych		1 200
	6	Nabycie jednostki zależnej		
	7	Inne wydatki inwestycyjne	40	265
C		Środki pieniężne netto z/ (wykorzystane w) działalności finansowej	22 520	-5 658
	I	Wpływy	53 076	15 575
	1	Wpływy z tytułu emisji akcji / obligacji	10 221	
	2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	42 855	15 575
	3	Sprzedaż akcji własnych		
	4	Inne wpływy finansowe		
	II	Wydatki	30 556	21 233
	1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
	2	Splata pożyczek/kredytów	28 092	19 288
	3	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej		
	4	Nabycie akcji (udziałów) własnych	512	
	5	Zapłacone odsetki	1 429	1 831
	6	Inne wydatki finansowe	523	114

D	Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-4 467	-2 069
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 467	-2 069
	Różnice kursowe netto		
F	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10 110	12 179
G	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 643	10 110
	w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania		

Lublin, dnia 12.03.2012r.

Sporządził:

Zatwierdził:

NOTA 1A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 487		3 942
Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	36 095	427	36 451
Urządzenia techniczne i maszyny	350	21	85
Środki transportu	1 066	333	578
Inne środki trwałe	273	16	293
Środki trwałe w budowie	15 827		4 887
Zaliczki na środki trwałe	61		25
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	58 159	797	46 261

NOTA 1B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2011 GRUPA WIKANA	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	4 501	38 845	278	971	753	4 888		
b) zwiększenia (z tytułu)		308	333	745	146	11 093	61	12 582
- przyjęcie z inwestycji		273						273
- zakup		31	333	645	146	11 093	61	12 309
- pozostałe		4		100				
- inne -w związku z zakupem udziałów TBS LBPO Sp.z o.o.								
c) zmniejszenia (z tytułu)	14	245	2	287	25	154		727
- sprzedaż	14	27		279		154		474
- likwidacja		218	2		25			245
- przekazanie do nieruchomości inwestycyjnej								
-przekazanie do użytkowania								
- aktualizacja majątku trwałego				8				8
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	4 487	38 908	609	1 429	874	15 827	61	62 195
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		2 394	193	394	461			3 442
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji								
g) amortyzacja za okres (z tytułu)		419	66	-31	140			594
- naliczenie roczne		505	68	224	165			962
- sprzedaż		1		255				256
- likwidacja		85	2		25			112
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		2 813	259	363	601			4 036
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	4 487	36 095	350	1 066	273	15 827	61	58 159

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

NOTA 1C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA	w tym: Wikana SA	
a) własne	38 626	420	39 420
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	3 645	377	1 929
- leasing	1 883	228	165
- wieczyste użytkowanie	545		540
- inwestycje w obcych środkach trwałych	1 217	149	1 224
Środki trwałe bilansowe razem	42 271	797	41 349

NOTA 1D

Zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych

Rodzaj aktywów trwałych	Zabezpieczenie na rzecz	Zabezpieczenie z tytułu	zabezpieczenia
samochód AUDI	Kredyt Lease S.A.	umowa leasingu	weksel
środki transportu przyjęte w leasing	Kredyt Lease S.A.	leasing samochodów	weksel własny in blanco
środki transportu przyjęte w leasing	Kredyt Lease S.A.	leasing samochodów	weksel własny in blanco
Nieruchomość ul. Fabryczna 1	Pekao S.A.	Kredyt	2 mln
Budynki	Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa	Kredyt	nota 14 c
Razem			

NOTA 1E

Nieruchomości inwestycyjne

Rodzaj aktywów	2011	2010
Nieruchomość inwestycyjna KRASNOBRÓD		1 255
Nieruchomość inwestycyjna MILEJÓW		1 500
Nieruchomość inwestycyjna KRAKÓW	2 606	2 554
Nieruchomość inwestycyjna (Wikana INVEST)	16 018	5 662
Razem	18 624	10 971

NOTA 2A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym	100	47	68
- oprogramowanie komputerowe	100	47	68
Inne wartości niematerialne i prawne			
Wartości niematerialne, razem	100	47	68

NOTA 2B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2011 GRUPA WIKANA	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początku okresu:		144		144
b) zwiększenia (z tytułu)		89		89
- zakup / przejęcie z WIKANA SA		89		89
- konsolidacji				
c) zmniejszenia (z tytułu)		16		16
- sprzedaż		16		16
- likwidacja				
d) wartość brutto środków WNiP na koniec okresu		217		217
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		61		61
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji				
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		56		78
- umorzenie w tym przeniesienie z Wikana SA		67		67
- sprzedaż		11		11
- likwidacja				
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		117		117
h) wartość niematerialne netto na koniec okresu		100		100

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2010 GRUPA WIKANA	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początku okresu:		59		59
b) zwiększenia (z tytułu)		44		44
- zakup / przejęcie z WIKANA SA		44		44

- konsolidacji				
c) zmniejszenia (z tytułu)				
- sprzedaż				
- likwidacja				
d) wartość brutto środków WNiP na koniec okresu		103		103
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		11		11
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji				
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		24		24
- umorzenie w tym przeniesienie z Wikana SA		24		24
- sprzedaż				
- likwidacja				
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		35		35
h) wartość niematerialne netto na koniec okresu		68		68

NOTA 2C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) własne	100		68
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu			
Wartości niematerialne, razem	100		68

NOTA 3 A

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

WARTOŚĆ FIRMY WIKANA SA NA DZIEŃ 30.01.2009			Wyszczególnienie w tys. zł
I		SUMA AKTYWÓW	74 959
	1	Rezerwy na zobowiązania	6
	2	Zobowiązania krótkoterminowe	65 300
	3	Rozliczenia międzyokresowe	
II		AKTYWA NETTO (I-1-2-3)	9 653
III		WARTOŚĆ NABYTCH UDZIAŁÓW (1+2+3)	23 442
	1	Cena nabycia (zapłacona udziałowcom)	23 395
	2	obsługa prawna i biegłego	36
	3	Koszty aktu notarialnego i opłat sądowych	11
WARTOŚĆ FIRMY WIKANA SA NA DZIEŃ 30.01.2009 (II-III)			13 789

WARTOŚĆ FIRMY WIKANA S.A. na 31.12.2010r.			Wyszczególnienie w tys. zł
I		Wartość firmy na początek okresu	13 789
II		Zwiększenia	
	1	zakup, przejęcie, połączenie	
	2	konsolidacja	
III		Zmniejszenia	6 169
	1	z tyt. sprzedaży	6 169
	2	z tyt. odpisu wartości	
Wartość firmy na koniec okresu 31.12.2011r.			7 620

WARTOŚĆ FIRMY WIKANA Nieruchomości Sp. z o.o 02 S.K.A. na 31.12.2010r.			Wyszczególnienie w tys. zł
I		Wartość firmy na początek okresu	
II		Zwiększenia	487
	1	zakup, przejęcie, połączenie	487
	2	konsolidacja	
III		Zmniejszenia	
	1	z tyt. sprzedaży	
	2	z tyt. odpisu wartości	
Wartość firmy na koniec okresu 31.12.2011r.			487

WARTOŚĆ FIRMY WIKANA Nieruchomości Sp. z o.o 03 Miasteczko S.K.A. na 31.12.2010r.			Wyszczególnienie w tys. zł
I		Wartość firmy na początek okresu	
II		Zwiększenia	4 547
	1	zakup, przejęcie, połączenie	4 547
	2	konsolidacja	
III		Zmniejszenia	
	1	z tyt. sprzedaży	
	2	z tyt. odpisu wartości	
Wartość firmy na koniec okresu 31.12.2011r.			4 547

WARTOŚĆ FIRMY WIKANA Nieruchomości Sp. z o.o 04 Osiedle S.K.A. na 31.12.2010r.			Wyszczególnienie w tys. zł
I		Wartość firmy na początek okresu	
II		Zwiększenia	1 135
	1	zakup, przejęcie, połączenie	1 135
	2	konsolidacja	
III		Zmniejszenia	
	1	z tyt. sprzedaży	
	2	z tyt. odpisu wartości	
Wartość firmy na koniec okresu 31.12.2011r.			1 135

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

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

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

Przejęcie firmy Wikana S.A. miało miejsce 30.01.2009, natomiast nabycie spółki Wikana Invest sp. z o o nastąpiło 7 maja 2009r.

Poszczególne zakupy i przejęcia poprzedzono dokonaną przez niezależny podmiot wyceną (z wyjątkiem Wikana Invest sp. z o o) i wnikliwą analizą.

I.

NOTA 3 B

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

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

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

Zgodnie z MSSF 3 spółka początkowo dokonała rozliczenia prowizorycznego dotyczącego zakupu udziałów w Spółce Towarzystwo Budownictwa Społecznego LPBO Sp. z o.o. - w listopadzie 2010 roku.

W roku 2011 została wykonana wycena spółki TBS LPBO Sp. z o.o.-(obecna nazwa TBS Wikana Sp. z o.o.) przez niezależny podmiot. Wycena została dokonana metodą zdyskontowanych przyszłych strumieni pieniężnych (DCF)

W roku 2010 wykazano rozliczenie zakupu spółki TBS Wikana Sp. z o.o. jak poniżej:

II. ujęto w roku 2010

NOTA 3 B

ZMIANA WARTOŚCI FIRMY za 2010R			Wyszczególnienie w tys. zł
I		Wartość firmy na początek okresu	24 301
II		Zwiększenia (ujęto w aktywach bilansu)	-2 664
	1	zakup, przejęcie, połączenie	-2 664
	2	konsolidacja	
III		Zmniejszenia	
	1	z tyt. sprzedaży	
	2	z tyt. odpisu wartości	
IV		Wartość firmy na koniec okresu	21 637

II. powinno być ujęte w roku 2010

Pozycja sprawozdania finansowego			Wyszczególnienie w tys. zł
I		BILANS-PASYWA - zysk netto (na okazjnym nabyciu)	2 664
II		RZIS - przychody finansowe	2 664

III. ujęto w roku 2011

Pozycja sprawozdania finansowego			Wyszczególnienie w tys. zł
I		BILANS-PASYWA - zysk netto z lat ubiegłych (na okazjnym nabyciu)	2 664
II		BILANS-PASYWA - zysk netto (kapitały mniejszości) - Wikana S.A. na dzień 31.12.2011r. posiada 100 % udziałów	1 750
III		RZIS - przychody finansowe - wycena udziałów do wartości godziwej	2 257

NOTA 4A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I INNE AKTYWA FINANSOWE	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) udzielone pożyczki		1507	463
b) pozostałe w tym:	463		
- z tytułu sprzedaży środków trwałych			
- z tytułu wpłaconych kaucji zabezpieczających	463		
Należności długoterminowe, razem	463	1 507	463

NOTA 4B

ZMIANY NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH I INNYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH 2011	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Razem
a) wartość należności długoterminowych na początku okresu:			
b) zwiększenia (z tytułu)		463	463
- udzielenie pożyczki (w tym przejęcie z Wikana SA)			
- sprzedaż środków trwałych			
- inne (zmiana stopy dyskontowej)		463	463
- konsolidacji			
c) zmniejszenia (z tytułu)			
- spłata pożyczki			
- przeklasyfikowanie do należności krótkoterminowych			
- inne			
d) wartość należności długoterminowych na koniec okresu		463	463

Należności długoterminowe w latach 2010-2011 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 4C

INNE AKTYWA FINANSOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK				
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej; siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
WIKANA INWEST Sp.z o.o.	487	427 kapitał; 60 odsetki	stawka WIBOR 3M + 1 pp	31-12-2015
WIKANA NIERUCHOMOŚCI Sp.z o.o. KROSNO S.K.A.	1 020	1 000 kapitał; 20 odsetki	stawka 7%	10-10-2015

NOTA 4D

INNE AKTYWA FINANSOWE		
Nazwa (firma) jednostki	Wartość certyfikatów	Wartość certyfikatów z uwzględnieniem konsolidacji
WIKANA FUNDUSZ INWESTYCYNY ZAMKNIĘTY	1 800	510

NOTA 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu różnic przejściowych na początek okresu, w tym:	396	85	215
2. Korekty konsolidacyjne			
a) odniesionych na wynik finansowy	396	85	215
- odpis aktualizujący stan należności	12		8
- nie zapłacony fundusz socjalny			
- rezerwa na nagrody jubileuszowe			
- na przewidywane odliczenia straty	140		84
- rezerwa na świadczenia pracownicze	14	14	15
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów	77		1
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	37	12	30
- z tytułu naliczonych odsetek	64	59	14
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy			
- inne	52		64
3. Zwiększenia	577	351	359
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	577	351	359
- odpis aktualizujący stan należności	11		13
- rezerwa na koszty	65	64	
- wycena certyfikatów FIZ			
- na przewidywane odliczenia straty	44		92
- rezerwa na świadczenia pracownicze	27	27	14
- odpis aktualizujący stan wyrobów	2		76
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	75	47	72
- z tytułu naliczonych odsetek	219	213	72
- wycena nieruchomości inwestycyjnych			
- z tyt różnic przejściowych w ujęciu leasingu fin	24		
- aktywa na koszty zastępstwa inwestycyjnego	28		
- z tytułu zobowiązania leasingu środki trwałe	52		
- inne	30		20
4. Zmniejszenia	204	67	177
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	204	67	177
- odpis aktualizujący stan należności	11		8
- rezerwa na koszty			
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne			
- na przewidywane odliczenia straty			36
- rezerwa na świadczenia pracownicze	14	14	15
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów	77		
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	74	48	65
- z tytułu naliczonych odsetek	9	5	20
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy			1
- inne (odliczenie straty podatkowej)	19		32
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	769	369	396
a) odniesionych na wynik finansowy	769	369	344
- z tytułu odpisu aktualizującego stan należności	12		12
- rezerwa na koszty	65	64	
- wycena certyfikatów FIZ			

- na przewidywane odliczenia straty	184		140
- rezerwa na świadczenia pracownicze	27	27	14
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów	2		77
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	38	11	37
- z tytułu naliczonych odsetek	274	267	64
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe	52		
- z tyt różnic przejściowych w ujęciu leasingu fin	24		
- aktywa na koszty zastępstwa inwestycyjnego	28		
- z tyt. rozliczeń m/o umów budowlanych			
- inne	63	49	52

NOTA 6A

ZAPASY	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) materiały	2 179		445
b) półprodukty i produkty w toku	29 393	9 643	26 823
c) produkty gotowe	32 259	17 785	16 191
d) towary	71 891	42 404	56 542
Zapasy netto, razem	135 722	69 832	100 001
Odpis aktualizujący:	2 456		406
a) materiały			
b) półprodukty i produkty w toku			
c) produkty gotowe	1 926		275
d) towary	530		131
Zapasy brutto, razem	138 178	69 832	100 407

NOTA 6B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI ZAPASÓW	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Stan na początek okresu	406		5
a) zwiększenia z tytułu:	2 445		404
- konsolidacji			
- utworzenia (utrata wartości rynkowej)	2 445		404
- inne			
a) zmniejszenia z tytułu:	395		3
- likwidacji zapasów objętych odpisem			3
- sprzedaży zapasów objętych odpisem	395		
- inne			
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów	2 456		406

NOTA 6C

Zabezpieczenia na zapasach:

Hypoteki na nieruchomościach		
Towary MULTISERWIS Sp. z o.o.	kredyt obrotowy w r-ku bież. 4 000 tys. zł PKO S.A.	zastaw na towarach do kwoty 9 mln zł

NOTA 7A

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
O okresie spłaty:	21 483	21 229	10 577
- do 12 miesięcy	20 978	21 229	10 303
- powyżej 12 miesięcy	505		274
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	21 483	21 229	10 577
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 084	632	539
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	22 567	21 861	11 116

NOTA 7B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Stan na początek okresu	539	469	57
a) zwiększenia z tytułu:	558	163	482
- utworzenie	558		482
- konsolidacji		163	
a) zmniejszenia z tytułu:	13		
- umorzenie przez komornika	2		
- rozwiązanie (wpływ należności)	11		1
- spisane w straty			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	1 084	632	539

NOTA 7C

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) do 1 miesiąca	9 782	6 502	6 718
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 430	9 927	1 561
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 400	2 440	925
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	504		1 499
e) należności przeterminowane	5 451	2 992	413
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	22 567	21 861	11 116
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 084	632	539
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	21 483	21 229	10 577

NOTA 7D

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) do 1 miesiąca	1 469	1 236	65
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	292	173	37
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 333	55	35
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 084	1 071	13
e) powyżej 1 roku	1 273	457	263
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5 451	2 992	413
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 084	632	539
Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług netto	4 367	2 360	-126

Należności w latach 2010-2011 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

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

NOTA 8

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI PUBLICZNOPRAWNE	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) podatek VAT	6 821	1 092	3 336
b) pozostałe należności publicznoprawne	6		6
Należności publicznoprawne, razem, razem	6 827	1 092	3 342

NOTA 9A

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) z tytułu sprzedaży środków trwałych			
b) kaucje zapłacone	185	58	55
c) rozrachunki z akcjonariuszami	328	323	323
d) rozrachunki z tyt.dywidendy			
e) zapłacone zaliczki	5 776	3 527	2 964
f) z tytułu sprzedaży wierzytelności			3
g) rozrachunki z tytułu dywidendy		1 147	
h) inne	508	415	144
Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	6 797	5 470	3 489
i) odpisy aktualizujące wartość należności	9		17
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	6 806	5 470	3 506

NOTA 9B

Należności w latach 2010 -2011 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	303	31	108
- ubezpieczenia	68	23	40
- prasa	11	8	3
- reklama			5
- usługi internetowe	2		8
- usługi komunalne i media			8
- podatki			
- pozostałe	222		44
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 078	488	616
- naliczone odsetki	2 363		321
- czynsze i energia niefakturowane	72		1
- wydatki związane z emisją obligacji	238	238	
- naliczone prowizje od kredytu inwestycyjnego			49
- VAT	33		35
- pozostałe	372	250	210
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	3 381	519	724

NOTA 10 A

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	489		405
- odsetki	360		391
- opłaty z tytułu leasingu	0		14
- pozostałe	129	129	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	489	129	405

NOTA 11 A

PODZIAŁ KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH - 2011 rok	Udziały i akcje	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Razem
a) przeznaczone do obrotu				0
b) pożyczki udzielone, należności własne		596		596
c) utrzymywane do terminu wymagalności				0
d) dostępne do sprzedaży				0
d) wartość krótkoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu	0	596	0	596

NOTA 11 B

STRUKTURA CZASOWA KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	2011	2010
a) okres realizacji do 3 m -cy		127
b) okres realizacji powyżej 3 m-cy	596	450
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	596	577

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej; siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	uwagi
osoba fizyczna	58	50 kapitał; 8 odsetki	stawka 7%	31.12.2010	
SWÓJ DOM Siembida	514	423 kapitał; 91 odsetki	stawka WIBOR 3M + 0,5 pp	31.12.2012	
Wikana Nieruchomości Sp. z o.o. LEGNICA S.K.A.	3 556	3360 kapitał; 196 odsetki	stawka 6.5%	31.12.2012	
Wikana Nieruchomości Sp. z o.o. KOMERC S.K.A.	1 152	1121 kapitał; 31 odsetki	stawka 6.5%	10.08.2012	
Wikana Nieruchomości Sp. z o.o.	521	485 kapitał; 36 odsetki	stawka 6.5%	10.09.2012	
Wikana Bioenergia Sp. z o.o.	415	394 kapitał; 21 odsetki	stawka 6 %	31.12.2012	
Wikana S.A.	611	600 kapitał; 11 odsetki	stawka 7 %	30.09.2012	
Wikana S.A.	151	150 kapitał; 1 odsetki	stawka 7 %	30.11.2012	
Wikana Nieruchomości Sp. z o.o. LEGNICA S.K.A.	203	200 kapitał; 3 odsetki	stawka 7,5 %	30.04.2012	
Wikana Nieruchomości Sp. z o.o. KOMERC S.K.A.	111	110 kapitał; 1 odsetki	stawka 7 %	30.11.2012	
Wikana Nieruchomości Sp. z o.o. KOMERC S.K.A.	317	315 kapitał; 2 odsetki	stawka 7,5 %	31.12.2012	

NOTA 12

ŚRODKI PIENIĘŻNE	2011-12-31	2010-12-31
a) w jednostce dominującej	1 759	6 814
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 616	3 170
- lokaty na okres do 12 m-cy	143	3 644
b) w jednostkach zależnych	3 884	3 296
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 674	2 548
- inne środki pieniężne (lokaty)	167	696
- inne aktywa pieniężne (czeki, bony)	43	52
Środki pieniężne, razem	5 643	10 110

NOTA 13

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	liczba akcji	Wartość serii wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 465 500	29	gotówka	25-04-1994	01-06-1994
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	22 044 000	441	gotówka	16-06-1996	01-01-1996
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	90 000 000	1 800	gotówka	31-12-1996	01-01-1997
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	227 019 000	4 540	gotówka	10-01-2007	01-01-2006
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	170 264 250	3 405	gotówka	06-02-2008	01-01-2007
F	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 169 765 940	23 395	przedsiębiorstw o	30-01-2009	01-01-2009
Liczba akcji, razem				1 680 558 690				
Kapitał zakładowy, razem (w tys. zł)					33 611			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)					0,02			

W dniu 28 września 2011r. Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował podwyższenie wartości nominalnej akcji Spółki do kwoty 0.20 zł każda oraz scalenia akcji serii A,B,C,D,E,F w jedną serię G. W związku z podwyższeniem wartości nominalnej akcji Spółki wysokość kapitału zakładowego nie uległa zmianie i wynosi 33 611 173,80 zł i dzieli się na 168 055 869 akcji serii G.

W dniu 13 października 2011r. Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. na podstawie uchwały nr 929/11

w sprawie scalenia akcji oraz ustalenia dnia referencyjnego po rozpatrzeniu wniosku Spółki Wikana S.A. z siedzibą w Lublinie

postanowił określić, w związku ze zmianą wartości nominalnej akcji Spółki Wikana S.A. z 0.02 zł (dwa grosze) na 0.20 zł (dwadzieścia groszy), dzień 28 października 2011r. jako dzień wymiany 1 680 558 690 akcji Spółki Wikana S.A. oznaczonych

kodem PLELO000016 na 168 055 869 akcji Spółki Wikana S.A. o wartości nominalnej 0.20 zł każda.

NOTA 13 A

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	liczba akcji	Wartość serii wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
G	zwykłe na okaziciela	brak	brak	168 055 869	33 611 173,80	scalenie serii A,B,C,D,E,F	28-09-2011	13-10-2011
Liczba akcji, razem				168 055 869				
Kapitał zakładowy, razem (w tys. zł)					33 611			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)					0,20			

NOTA 14A

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA	WIKANA w tym Wikana SA	
a) kredyty		19 775	18 228
b) pożyczki		8 737	
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem		28 512	18 228

NOTA 14B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA	WIKANA w tym Wikana SA	
a) powyżej 1 roku do lat 3		8 534	2 112
b) powyżej 3 do 5 lat		2 143	2111
c) powyżej 5 lat		17 835	14 005
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem		28 512	18 228

NOTA 14C

Kredyty i pożyczki w latach 2010 -2011 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK					
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej; siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
kredyt w BPS S.A.	1 655	1 655	WIBOR 3M + 3 pp	30-06-2013	Hipoteka umowna łączna do kwoty 2813 tys. zł na nieruchomości położonej w Przemyślu w KW nr PR1P/00100169/3; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem
kredyt w BPS S.A.	1 927	1 927	WIBOR 3M + 2,5 pp	31-07-2013	Hipoteka umowna do kwoty 3277 tys. zł na nieruchomości położonej w Lublinie przy ul. Niecałej 7; cesja z polisy ubezpieczeniowej; pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym; oświadczenie o poddaniu się egzekucji co do kwoty w trybie art. 97 Parwa bankowego; weksel własny in blanco
kredyt w BGŻ SA	5 800	4 500	WIBOR 3M + 2 pp	28-02-2013	Hipoteka umowna łączna do kwoty 8700 tys. zł na nieruchomości położonej w Lublinie w KW/LU11/00253724/7; weksel własny; pełnomocnictwo do rachunku

kredyt w rachunku bieżącym Kredyt Bank S.A.	1 000	839	stawka WIBOR O/N + 2.6 %	21-06-2012	weksel in blanco
kredyt w banku PKO BP	1 933	1 933	WIBOR 1M + 2,15 pp	10-06-2012	Hipoteka do sumy 4830 tys.zł na prawie wieczystego użytkowania gruntu o pow.9362 m.kw. Położonego we wsi Milejów Osada w KW nr LU1I/00311548/4; przelew praw z umowy ubezpieczeniowej; przelew wierzytelności z tytułu zawartych umów najmu; potrącenia wierzytelności z r-ku bieżącego; weksel własny in blanco
kredyt obrotowy w BGŻ SA	1 600	1 457	stawka 6.85%	16-06-2012	Hipoteka kaucyjna do kwoty 2400 tys.zł na nieruchomości położonej w Tarnobrzegu w KW TB1T/00006755/0; KW TB1T/00057191/0; TB1T/00060276/4; na nieruchomości położonej w Lublinie w KW LU1I/00283558/1; na nieruchomości położonej w Krakowie w KW KR1P/0037; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; pełnomocnictwo do rachunków w BGŻ; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
osoby fizyczne		175			naliczone odsetki
Bank Gospodarstwa Krajowego	1 719	1 716	oprocentowanie kredytu zmienne, ustalane w stosunku rocznym; ustalane jest jako stopa efektywna w wysokości 0,5 stopy redyskontowej weksli w NBP; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 10,2541% w stosunku rocznym	20-08-2045 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 2.579.000,00 zł (Nowy Świat - Lublin) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 56.400,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe umowa ubezpieczenia na sumę 150.000,00 zł
Bank Gospodarstwa Krajowego	2 900	2 396	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane w stosunku rocznym, ustalane jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskonta weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 4,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 4,8889% w stosunku rocznym	25-01-2037 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 5.128.000,00 zł (Piaskowa - Kraśnik) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 124.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki banko

Bank Gospodarstwa Krajowego	4 000	4 067	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalone w stosunku rocznym, ustalone jest jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskonta weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 4,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 4,4098% w stosunku rocznym	25-12-2038 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 6.600.000,00 zł (Willowa I - Lublin) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 171.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe
Bank Gospodarstwa Krajowego	7 300	5 589	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalone w stosunku rocznym, ustalone jest jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskonta weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 4,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 4,4098% w stosunku rocznym	25-08-2030 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 10.950.000,00 zł (Willowa II - Lublin) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 335.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe
Bank Gospodarstwa Krajowego	2 454	1 910	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalone jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskontowej weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 3,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 3,4451% w stosunku rocznym	25-04-2030 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 3.681.000,00 zł (Rumiankowa - Kraśnik) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 120.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe
Bank Gospodarstwa Krajowego	4 164	3 274	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalone jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskontowej weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 3,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 3,4451% w stosunku rocznym	25-07-2030 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 6.246.000,00 zł (Kaskadowa - Lublin) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 196.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe

OIC POLAND	65	61	oprocentowanie ustalone wg stopy referencyjnej, które określone jest na podstawie zmiennej stopy bazowej oraz marży ustalonej w oparciu o komunikat KE, na dzień zawarcia umowy stopa referencyjna wynosiła 5,26%	12-04-2014	weksel in blanco, poręczenie wekslowe Wikana S.A.
OIC POLAND	65	61	oprocentowanie ustalone wg stopy referencyjnej, które określone jest na podstawie zmiennej stopy bazowej oraz marży ustalonej w oparciu o komunikat KE, na dzień zawarcia umowy stopa referencyjna wynosiła 5,26%	12-04-2014	weksel in blanco, poręczenie wekslowe Wikana S.A.
OIC POLAND	65	61	oprocentowanie ustalone wg stopy referencyjnej, które określone jest na podstawie zmiennej stopy bazowej oraz marży ustalonej w oparciu o komunikat KE, na dzień zawarcia umowy stopa referencyjna wynosiła 5,26%	12-04-2014	weksel in blanco, poręczenie wekslowe Wikana S.A.
OIC POLAND	65	61	oprocentowanie ustalone wg stopy referencyjnej, które określone jest na podstawie zmiennej stopy bazowej oraz marży ustalonej w oparciu o komunikat KE, na dzień zawarcia umowy stopa referencyjna wynosiła 5,26%	12-04-2014	weksel in blanco, poręczenie wekslowe Wikana S.A.

NFOŚiGW	11230	9 148	WIBOR 3M + 0,5 p.p.	20-12-2022	weksel, hipoteka na nieruchomościach, cesje praw, sądowy zastaw
BGŻ kredyt rewolwingowy	2100	2 020	WIBOR 1M + 2.2 p.p.	28.09.2012	Hipoteka na nieruchomościach, weksel, pełnomocnictwo do r-ku bankowego
Bank PEKAO S.A.	400	3 898	WIBOR 1 M +2,0 % marży	30-04-2012	weksel własny poręczony przez Wikana S.A., zastaw na towarach do kwoty 9 mln zł, hipoteka kaucyjna na nieruchomości do wysokości 2 mln zł.
BGŻ Kredyt inwestycyjny	11500	2 397	WIBOR 1M + 2 p.p.	31.01.2012	Hipoteka na nieruchomościach, weksel, pełnomocnictwo do r-ku bankowego, cesja
Odsetki IPNIHOME	1284	1 283		30.01.2012	
Razem		50 428			

*** Uwaga!****w tym:****zobowiązania długoterminowe****28 512 tys.zł****zobowiązania krótkoterminowe****21 916 tys.zł**

NOTA 15

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	703	1 905	22
2. Korekty konsolidacyjne			-13
a) odniesionych na wynik finansowy	703	1 905	35
- wycena nieruchomości inwestycyjnych	455	317	
- przychody statystyczne			
- czynsze niefakturowane			8
- naliczone kary umowne	215	215	
- odsetki nieotrzymane	29	42	21
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego			
- wycena certyfikatów FIZ		1 327	
- pozostałe			
- z bilansu połączenia z Wikana SA	4	4	6
3. Zwiększenia	2 030	1 913	679
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	2 030	1 913	679
- wycena nieruchomości inwestycyjnych	1 769	171	455
- przychody statystyczne			
- czynsze niefakturowane	13		
- naliczone kary umowne	134		215
- rozliczenie międzyokresowe usług projektowania	14		
- odsetki nieotrzymane	25	83	9
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego	75		
- wycena certyfikatów FIZ		1 659	
- pozostałe			
b) z bilansu połączenia z Wikana SA			
4. Zmniejszenia	434	820	11
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	432	818	9
- wycena nieruchomości inwestycyjnych	332	332	
- przychody statystyczne			
- czynsze niefakturowane			8
- naliczone kary umowne	59	59	
- odsetki nieotrzymane	41	40	1
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego			
- wycena certyfikatów FIZ		387	
- pozostałe			
b) z bilansu połączenia z Wikana SA	2	2	2
5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem w tym:	2 299	2 998	703
a) korekty konsolidacyjne			
b) odniesionych na wynik finansowy	2 297	2 996	699
- wycena nieruchomości inwestycyjnych	1 892	156	455
- przychody statystyczne			

- czynsze nefakturowane	13		
- rozliczenia międzyokresowe usług projektowania	14		
- naliczone kary umowne	290	156	215
- odsetki nieotrzymane	13	85	29
- różnice kursowe			
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego	75		
- wycena certyfikatów FIZ		2 599	
- pozostałe			
c) z bilansu połączenia z Wikana SA	2	2	4

NOTA 16A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Wobec pozostałych jednostek z tytułu:	45 196	26 354	12 950
- uroda z PFRON	0	0	18
- leasing finansowy samochodów	5 973	104	141
- z tytułu emisji obligacji	26 250	26 250	
- inne zobowiązania finansowe	6 086		6 242
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - inne	6 887		6 549
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	45 196	26 354	12 950

NOTA 16B

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) powyżej 1 roku do lat 3	27 731	26 354	7 296
b) powyżej 3 do 5 lat	896		895
c) powyżej 5 lat	10 483		4 759
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	39 110	26 354	12 950

NOTA 16C**ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO**

Data zwarcia umowy	Wartość początkowa środka trwałego	Okres na który zawarto umowę	Waluta umowy	Zobowiązanie z tytułu leasingu na 31.12.2011 r.
21.07.2011	244	3 lata	PLN	104
30.09.2010	54	3 lata	PLN	25
30.09.2010	60	4 lata	PLN	39
22.12.2010	50	3 lata	PLN	26
20.09.2011	107	3 lata	PLN	58
30.09.2010	55	4 lata	PLN	12
22.12.2010	47	3 lata	PLN	12
25.08.2011	68	3 lata	PLN	13
25.08.2011	47	3 lata	PLN	10
25.08.2011	50	3 lata	PLN	21
17.03.2011	134	3 lata	PLN	54
05.09.2011	256	5 lat	PLN	192
09.11.2011	4105	15 lat	PLN	5385
25.08.2011	46	3 lata	PLN	25

NOTA 16D

Pozostałe zobowiązania długoterminowe w latach 2010 -2011 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 17A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Wobec pozostałych jednostek	21 916	11 789	31 876
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	21 916	11 789	31 876

NOTA 17B

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK					
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej; siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
kredyt w BPS S.A.	1 655	1 655	WIBOR 3M + 3 pp	30-06-2013	Hipoteka umowna łączna do kwoty 2813 tys.zł na nieruchomości położonej w Przemyślu w KW nr PR1P/00100169/3; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem
kredyt w BPS S.A.	1 927	1 927	WIBOR 3M + 2,5 pp	31-07-2013	Hipoteka umowna do kwoty 3277 tys.zł na nieruchomości położonej w Lublinie przy ul. Niecałej 7; cesja z polisy ubezpieczeniowej; pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym; oświadczenie o poddaniu się egzekucji co do kwoty w trybie art. 97 Parwa bankowego; weksel własny in blanco
kredyt w BGŻ SA	5 800	4 500	WIBOR 3M + 2 pp	28-02-2013	Hipoteka umowna łączna do kwoty 8700 tys.zł na nieruchomości położonej w Lublinie w KW/LU11/0025372 4/7; weksel własny; pełnomocnictwo do rachunku
kredyt w rachunku bieżącym Kredyt Bank S.A.	1 000	839	stawka WIBOR O/N + 2.6 %	21-06-2012	weksel in blanco

kredyt w banku PKO BP	1 933	1 933	WIBOR 1M + 2,15 pp	10-06-2012	Hipoteka do sumy 4830 tys. zł na prawie wieczystego użytkowania gruntu o pow. 9362 m.kw. Położonego we wsi Milejów Osada w KW nr LU1I/00311548/4; przelew praw z umowy ubezpieczeniowej; przelew wierzytelności z tytułu zawartych umów najmu; potrącenia wierzytelności z r-ku bieżącego; weksel własny in blanco
kredyt obrotowy w BGŻ SA	1 600	1 457	stawka 6.85%	16-06-2012	Hipoteka kaucyjna do kwoty 2400 tys. zł na nieruchomości położonej w Tarnobrzegu w KW TB1T/00006755/0; KW TB1T/00057191/0; TB1T/00060276/4; na nieruchomości położonej w Lublinie w KW LU1I/00283558/1; na nieruchomości położonej w Krakowie w KW KR1P/0037; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową; pełnomocnictwo do rachunków w BGŻ; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
osoby fizyczne		175			naliczone odsetki
Bank Gospodarstwa Krajowego	1 719	1 716	oprocentowanie kredytu zmienne, ustalane w stosunku rocznym; ustalane jest jako stopa efektywna w wysokości 0,5 stopy redyskontowej weksli w NBP; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 10,2541% w stosunku rocznym	20-08-2045 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 2.579.000,00 zł (Nowy Świat - Lublin) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 56.400,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe umowa ubezpieczenia na sumę 150.000,00 zł

Bank Gospodarstwa Krajowego	2 900	2 396	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane w stosunku rocznym, ustalane jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskonta weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 4,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 4,8889% w stosunku rocznym	25-01-2037 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 5.128.000,00 zł (Piaskowa - Kraśnik) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 124.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki banko
Bank Gospodarstwa Krajowego	4 000	4 067	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane w stosunku rocznym, ustalane jest jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskonta weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 4,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 4,4098% w stosunku rocznym	25-12-2038 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 6.600.000,00 zł (Willowa I - Lublin) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja a wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 171.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe
Bank Gospodarstwa Krajowego	7 300	5 589	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalane w stosunku rocznym, ustalane jest jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskonta weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 4,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 4,4098% w stosunku rocznym	25-08-2030 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 10.950.000,00 zł (Willowa II - Lublin) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 335.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe

Bank Gospodarstwa Krajowego	2 454	1 910	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalone jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskontowej weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 3,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 3,4451% w stosunku rocznym	25-04-2030 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 3.681.000,00 zł (Rumiankowa - Kraśnik) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 120.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe
Bank Gospodarstwa Krajowego	4 164	3 274	oprocentowanie kredytu jest zmienne, ustalone jako stopa efektywna w wysokości 50% stopy redyskontowej weksli przyjmowanych od banków do redyskonta przez NBP, jednak nie niższa niż 3,5% w stosunku rocznym; w dniu zawarcia umowy stopa nominalna wynosiła 3,4451% w stosunku rocznym	25-07-2030 r.	hipoteka kaucyjna do kwoty 6.246.000,00 zł (Kaskadowa - Lublin) cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 196.000,00 zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe
OIC POLAND	65	61	oprocentowanie ustalone wg stopy referencyjnej, które określone jest na podstawie zmiennej stopy bazowej oraz marży ustalonej w oparciu o komunikat KE, na dzień zawarcia umowy stopa referencyjna wynosiła 5,26%	12-04-2014	weksel in blanco, poręczenie wekslowe Wikana S.A.

OIC POLAND	65	61	oprocentowanie ustalone wg stopy referencyjnej, które określone jest na podstawie zmiennej stopy bazowej oraz marży ustalonej w oparciu o komunikat KE, na dzień zawarcia umowy stopa referencyjna wynosiła 5,26%	12-04-2014	weksel in blanco, poręczenie wekslowe Wikana S.A.
OIC POLAND	65	61	oprocentowanie ustalone wg stopy referencyjnej, które określone jest na podstawie zmiennej stopy bazowej oraz marży ustalonej w oparciu o komunikat KE, na dzień zawarcia umowy stopa referencyjna wynosiła 5,26%	12-04-2014	weksel in blanco, poręczenie wekslowe Wikana S.A.
OIC POLAND	65	61	oprocentowanie ustalone wg stopy referencyjnej, które określone jest na podstawie zmiennej stopy bazowej oraz marży ustalonej w oparciu o komunikat KE, na dzień zawarcia umowy stopa referencyjna wynosiła 5,26%	12-04-2014	weksel in blanco, poręczenie wekslowe Wikana S.A.
NFOŚiGW	11230	9 148	WIBOR 3M + 0,5 p.p.	20-12-2022	weksel, hipoteka na nieruchomościach, cesje praw, sądowy zastaw
BGŻ kredyt rewolwingowy	2100	2 020	WIBOR 1M + 2.2 p.p.	28.09.2012	Hipoteka na nieruchomościach, weksel, pełnomocnictwo do r-ku bankowego
Bank PEKAO S.A.	400	3 898	WIBOR 1 M +2,0 % marży	30-04-2012	weksel własny poręczony przez Wikana S.A., zastaw na towarach do kwoty 9 mln zł, hipoteka kaucyjna na nieruchomości do wysokości 2 mln zł.

BGŻ Kredyt inwestycyjny	11500	2 397	WIBOR 1M + 2 p.p.	31.01.2012	Hipoteka na nieruchomościach, weksel, pełnomocnictwo do r-ku bankowego, cesja
Odsetki IPNIHOME	1284	1 283		30.01.2012	
Razem		50 428			

* Uwaga! w tym:

zobowiązania długoterminowe

28 512
tys. zł

zobowiązania krótkoterminowe

21 916
tys. zł

Uwaga! W nocie 14c zaprezentowano szczegółowo zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych, krótkoterminowe wynosi 21916tys.zł zobowiązanie

NOTA 17C

Kredyty i pożyczki w latach 2010 -2011 występowały wyłącznie w walucie polskiej.		
--	--	--

NOTA 18A

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA 2009-06-30	w tym Wikana SA	
a) związane z działalnością deweloperską	17 397	9 599	14 149
b) związane z działalnością handlu obuwem	4 008		4 478
c) pozostałe	1 507		44
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	22 912	9 599	18 671

NOTA 18B

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG STRUKTURA WALUTOWA	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) w walucie polskiej	22 912	9 599	18 671
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	22 912	9 599	18 671

NOTA 19

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych (ugoda)	18	18	108
b) Podatek od nieruchomości - UM Legnica (ugoda)			
c) Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ugoda)			
d) pozostałe bieżące zobowiązania publicznoprawne	3 895	2 365	2 085
-podatek dochodowy od osób fizycznych	74	26	68
-PFRON	12		10
-VAT	3 366	2 249	1 649
-ZUS	348	90	322
-pozostałe	95		36
Zobowiązania publicznoprawne, razem	3 913	2 383	2 193

Zobowiązania wobec Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych objęte ugoda dotyczą okresu od października 2003 roku do listopada 2005 roku. W zakresie tych zobowiązań realizowana jest Decyzja Prezesa Zarządu PFRON z dnia 16 lutego 2007 roku, rozkładająca płatności na 60 równych rat, z terminem płatności ostatniej raty w dniu 28 lutego 2012 roku. Zobowiązania z tego tytułu na dzień 31.12.2011 roku wynoszą 18 tys. zł. Ugoda realizowana jest terminowo.

NOTA 20 A

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) z tytułu leasingu finansowego	2 161	46	53
b) pozostałe - z tytułu emisji obligacji	1 322	1 322	
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 483	1 368	53

NOTA 20 B

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO				
Data zwarcia umowy	Wartość początkowa środka trwałego	Okres na który zawarto umowę	Waluta umowy	Zobowiązanie z tytułu leasingu na 31.12.2011 r.
21.07.2011	244	3 lata	PLN	46
30.09.2010	60	4 lata	PLN	28
22.12.2010	50	3 lata	PLN	
22.12.2010	50	3 lata	PLN	13
20.09.2011	107	3 lata	PLN	29
30.09.2010	55	4 lata	PLN	10
22.12.2010	47	3 lata	PLN	10
25.08.2011	68	3 lata	PLN	8
25.08.2011	47	3 lata	PLN	8
25.08.2011	50	3 lata	PLN	15
17.03.2011	134	3 lata	PLN	38
05.09.2011	256	5 lat	PLN	32
09.11.2011	4105	15 lat	PLN	1915
25.08.2011	46	3 lata	PLN	9

NOTA 21A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym WIKANA SA	
a) z tytułu wynagrodzeń	389	103	348
b) z tytułu niewypłaconej dywidendy			
c) z tytułu funduszy specjalnych	298		308
d) z tytułu kaucji zatrzymanych	1 424	1 424	1 235
e) pozostałe	3 258	54	484
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	5 369	1 581	2 375

NOTA 21B

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w latach 2010 -2011 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 22

REZERWY I INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) niezafakturowne czynsze najmu lokali	218		
b) rezerwa na świadczenia pracownicze	140	140	73
c) pozostałe rezerwy na zobowiązania	3 860	338	722
Rezerwy, rozliczenia międzyokresowe razem	4 218	478	795

NOTA 23

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
a) zaliczki na zakup mieszkań	26 495	5 846	18 775
b) pozostałe			
Przychody przyszłych okresów, razem	26 495	5 846	18 775

NOTA 24

Zobowiązania pozabilansowe	Zabezpieczenie z tytułu	Kwota zabezpieczenia w tys. zł
1/ Hipoteka na rzecz Wikana Bioenergia Sp.z o.o.	kredyt w Banku BGŻ	17 250
2/ Hipoteka na rzecz Wikana Bioenergia Sp.z o.o.	kredyt w Banku BGŻ	3 150
3/ Udzielone gwarancje i poręczenia Multiserwis Sp. z o.o.	kredyt w rachunku bieżącym PEKAO S.A.	4 000
4/ Udzielone poręczenia na rzecz Wikana Bioenergia Sp. z o.o.	kredyt w Banku BGŻ	13 600
Razem		38 000

NOTA 24 A

Zobowiązania i należności warunkowe	Zabezpieczenie z tytułu	Kwota zabezpieczenia w tys. zł
1/ Hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Przemyśle	kredyt na finansowanie zakupu nieruchomości BPS S.A.	2 813
2/ Hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Lublinie przy ul. Niecałej	kredyt na finansowanie zakupu nieruchomości BPS S.A.	3 277
3/ Hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Lublinie Al..Kraśnicka	kredyt na finansowanie zakupu nieruchomości w Banku BGŻ	8 700
4/ Hipoteka kaucyjna na rzecz WIKANA S.A. od osoby fizycznej	pożyczka dla os. fiz. od WIKANA S.A.	100
5/ Hipoteka na prawie wieczystego użytkowania gruntu położonego w Milejowie	kredyt na finansowanie inwestycji w PKO BP S.A.	4 830
6/ Weksel zabezpieczający kredyt obrotowy odnawialny	kredyt obrotowy odnawialny Kredyt Bank S.A.	1 000
7/ Weksle zabezpieczające umowy pożyczki na rzecz Wikana S.A.	pożyczki od spółek powiązanych	3 410
8/ Hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Tarnobrzegu, w Lublinie i Krakowie	kredyt obrotowy w BGŻ S.A.	2 400
9/ Weksel Zabezpieczający umowę Leasingu Finansowego Centrum Handlowego w Krasnobrodzie na rzecz Wikana Nieruchomości sp. z o.o. Komerc s.k.a.	leasing finansowy w BFL Nieruchomości Sp. z o.o.	4 105
Razem		30 635

NOTA 25 A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Sprzedaż produktów (mieszkań)	75 837	27 954	63 408
-sprzedaż mieszkań	70 154	18 870	
-sprzedaż nieruchomości	5 683	9 084	
Sprzedaż towarów	34 927	5 996	44 648
-sprzedaż obuwia	26 796		31 692
-sprzedaż gruntów	8 022	5 996	9 690
-sprzedaż innych towarów handlowych	109		3 266
Sprzedaż usług	4 534	1 710	1 198
-wynajem powierzchni biurowych i magazynowych	428		379
- pozostałe	4 106	1 710	819
Przychody netto ze sprzedaży produktów wyrobów, towarów i usług razem	115 298	35 660	109 254

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

NOTA 25 B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2011-12-31		2010-12-31
	GRUPA WIKANA	w tym Wikana SA	
Sprzedaż produktów			
-sprzedaż mieszkań			
Sprzedaż towarów			
-sprzedaż obuwia			
Sprzedaż produktów			
-wynajem powierzchni biurowych i magazynowych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów wyrobów, towarów i usług razem			

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

NOTA 26 A

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) amortyzacja	1 105	149	875
b) zużycie materiałów i energii	7 159	970	25 949
c) usługi obce	71 017	20 617	48 630
d) podatki i opłaty	1 386	598	1 055
e) wynagrodzenia	6 345	1 708	5 284
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 194	382	955
g) pozostałe koszty rodzajowe	3 140	2 467	4 564
Koszty według rodzaju	91 256	26 891	87 312
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	8 008	-1 423	-19 640
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	121		
Koszt sprzedaży (wielkość ujemna)	11 345	1 076	10 817
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	7 769	3 508	5 194
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	64 013	23 730	51 661
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 420	5 345	27 697

NOTA 26 B

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) amortyzacja			
b) zużycie materiałów i energii			
c) usługi obce			
d) podatki i opłaty			
e) wynagrodzenia			
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			
g) pozostałe koszty rodzajowe			
Koszty według rodzaju			
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych			
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)			
Koszt sprzedaży (wielkość ujemna)			
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			

NOTA 27 A

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	429		6
- na należności	19		3
- na zapasy	410		3
- na odprawy emerytalne			
- na sprawę sądową			
- urlopowej			
b) pozostałe, w tym:	14 091	4 203	11 492
- aktualizacja nieruchomości inwestycyjnej	1 767	900	1 668
- przychody z najmu i dzierżawy	166	166	9
- kary i odszkodowania	2 284	1 235	2 159
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	67	35	11
- przychody z refakturowania		1 806	677
- sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa			
- nadwyżki inwentaryzacyjne	7		30
- wycena gruntu	8 250		611
- aktualizacja nieruchomości			6 030
- inne	1 550	61	297
Pozostałe przychody operacyjne, razem	14 520	4 203	11 498

NOTA 27 B

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)			
- na należności			
- na nagrody jubileuszowe			
- na odprawy emerytalne			
- na sprawę sądową			
- na wyroby			
b) pozostałe, w tym:			
- spisanie zobowiązań			
- nadwyżka produkcyjna			
- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego na należności			
- przychody z tytułu nadwyżek produkcji			
- zysk ze sprzedaży środków trwałych			
- inne			
Pozostałe przychody operacyjne, razem			

NOTA 28 A

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	2 575	163	907
- przecena wyrobów gotowych			
- rezerwa na należności	561	163	530
- odpis aktualizujący środki trwałe i zapasy	2 014		377
b) pozostałe, w tym:	3124	4288	1317
- koszty sądowe i egzekucyjne	155	138	192
- likwidacja zapasów	125		157
- Vat nie stanowiący KUP	21	21	1
- ugody, porozumienia	358	358	
- koszty loterii			44
- darowizny	9	2	3
- odstąpienia od umowy	169	169	
- likwidacja środków trwałych	133		33
- sankcje cywilnoprawne	24		8
- koszty refakturowania		1 806	576
- aktualizacja nieruchomości inwestycyjnych	1 407	1 750	
- koszty sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa			
- niedobory	7		112
- inne	716	44	191
Pozostałe koszty operacyjne, razem	5 699	4 451	2 224

NOTA 28 B

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) utworzone rezerwy (z tytułu)			
- przecena wyrobów gotowych			
- rezerwa na należności			
b) pozostałe, w tym:			
- przyjęcie samochodu z leasingu			
- likwidacja materiałów			
- odszkodowania			
- spisanie należności nieściągalnych			
- darowizny			
- koszty komornicze			
- niedobory			
- inne			
Pozostałe koszty operacyjne, razem			

NOTA 29 A

PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) odsetki od udzielonych pożyczek	10	436	33
b) pozostałe odsetki	126	64	388
c) dywidendy		1 147	
d) aktualizacja certyfikatów FIZ		6 691	
e) inne przychody finansowe		30	12
f) wycena udziałów TBS Wikana Sp. z o.o.	2 257		
Przychody finansowe, razem	2 393	8 368	433

NOTA 29 B

PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) odsetki od udzielonych pożyczek			
b) pozostałe odsetki			
c) inne przychody finansowe			
Przychody finansowe, razem			

NOTA 30 A

KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) odsetki od kredytów i pożyczek	1 584	523	684
b) pozostałe odsetki	1 223	915	202
c) inne koszty finansowe	371	215	7
Koszty finansowe, razem	3 178	1 653	893

NOTA 30 B

KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
a) odsetki od kredytów i pożyczek			
b) pozostałe odsetki			
c) inne koszty finansowe			
Koszty finansowe, razem			

NOTA 31 A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
1. Zysk (strata) brutto	27 570	8 468	36 382
2. Korekty konsolidacyjne	-7 586		-13 683
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-5 957	-5 073	-12 242
a) Trwałe	2 001	1 188	-2 863
b)Przejściowe	-7 958	-6 261	-9 379
4.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	14 027	3 395	10 457
5.Wyłączenia korygujące w GK podstawę opodatkowania	0		1 369
6.Podstawa opodatkowania	14 027	3 395	11 826
8.Podatek dochodowy według stawki 19%	773	645	2 247
9.Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-7	0	-82
11. podatek dochodowy odroczony	1 206	810	493
10. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w rachunku zysków i strat okresu	1 972	1 455	2 658
12. efektywna stopa procentowa	7,15%	17,18%	7,31%

NOTA 31 B

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA	w tym Wikana SA	
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych	1 579	1 094	97
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych			
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu			
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-373	-284	396
- inne składniki podatku odroczonego			
- korekty konsolidacyjne			0
Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat	1 206	810	493

NOTA 31 C

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2011-12-31		2010-12-31
	Grupa WIKANA SA	w tym Wikana SA	
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych			
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych			
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu			
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy			
- inne składniki podatku odroczonego			
Podatek dochodowy odroczonego wykazany w rachunku zysków i strat	0		0