

Grupa Kapitałowa WDX

**Skrócone śródroczne skonsolidowane
sprawozdanie finansowe**
sporządzone na 31 marca 2018 r.
oraz za okres 3 miesięcy
zakończony 31 marca 2018 r.

**Prezentowane według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości
Finansowej**

Spis treści	
WSTĘP	3
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE.....	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 MARCA 2018 ROKU	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY	6
31 MARCA 2018 ROKU	6
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2018 ROKU	7
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2017 ROKU	9
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ WDX.....	10
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA 31 MARCA 2018 R. ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2018 R.	12
PODSTAWA PRZYGOTOWANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
INFORMACJE OGÓLNE	12
ZMIANY W SKŁADZIE OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH POSZCZEGÓLNYCH SPÓŁEK GRUPY KAPITAŁOWEJ WDX	14
STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	15
WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	29
WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	32
OGRAŃCZENIE W MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA ŚRODKAMI TRWAŁYMI	35
AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	36
ZAPASY	37
NALEŻNOŚCI	38
INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	39
ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY WDX ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	40
REZERWA NA PODATEK ODROZCZONY	43
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO	45
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	47
KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	47
KAPITAŁ ZAPASOWY POZOSTAŁY	47
KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY	48
WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	50
PODZIAŁ KOSZTÓW WEDŁUG RODZAJU	51
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	52
TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2018 R.	52
INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO KWARTLNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY WDX	54
ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA	54
OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	55
OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁANIA EMITENTA	55

INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	55
WSKAZANIA KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNIH OKRESÓW	55
INFORMACJA NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SOKRYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM).....	55
INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU	55
INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	55
- JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI, PRZY CZYM INFORMACJE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCJI SĄ NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY EMITENTA. ...	55
- WSZYSTKIE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ WDX S.A. Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI SĄ TRANSAKCJAMI TYPOWYMI I RUTYNOWYMI, ZAWIERANYMI W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ, A ICH CHARAKTER I WARUNKI WYNIKAJĄ Z BIEŻĄCEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.	55
INFORMACJA O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALANIA WARTOŚCI GODZIWEJ ODNOŚNIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	55
- PRZEDMIOTOWE ZDARZENIA NIE WYSTĄPIŁY	55
INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIUKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW	55
INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	55
INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ DYWIDENDY	56
INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTAPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	56
INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYWAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA	56
ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI	56
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	56

WSTĘP

Opis organizacji Grupy WDX.

Grupa WDX obejmuje następujące jednostki organizacyjne:

Jednostka dominująca: WDX S.A.

Jednostki zależne: Heavy - Net Sp. z o. o.

Udział procentowy WDX S.A. w podmiotach Grupy na dzień 31.03.2018 r.

Nazwa spółki:	Udział:
Heavy - Net Sp. z o. o.	100%

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe zaprezentowane są w EUR.

Pozycje z całkowitych dochodów zostały przeliczone kursem średnim (ustalonym jako średnia kursów NBP na ostatni dzień każdego zakończonego okresu sprawozdawczego):

za 3 miesiące 2017 r. kursem 4,2891 PLN/EUR

za 3 miesiące 2018 r. kursem 4,1784 PLN/EUR

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono:

na dzień 31 grudnia 2017 r. według średniego kursu 4,2447 PLN/EUR ogłoszonego przez NBP

na dzień 31 marca 2018 r. według średniego kursu 4,2085 PLN/EUR ogłoszonego przez NBP

		Stan na 31.03.2018 oraz za okres 3 miesięcy 2018 r.		Stan na 31.03.2017 oraz za okres 3 miesięcy 2017 r.	
		PLN'000	EUR'000	PLN'000	EUR'000
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	36 245	8 612	34 877	8 287
2	Zyski z działalności operacyjnej	2 167	515	3 128	743
3	Zysk brutto	2 122	504	2 350	558
4	Zysk netto	1 629	387	1 888	449
5	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	6 893	1 638	-8 048	-1 912
6	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	125	30	156	37
7	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-2 152	-511	-1 386	-329
8	Przepływy pieniężne netto razem	4 866	1 156	-9 278	-2 205
9	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,18	0,04	0,52	0,12
		Stan na 31.03.2018		Stan na 31.03.2017	
10	Aktywa razem	126 068	29 956	134 418	31 940
11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	71 900	17 084	81 230	19 301
12	Zobowiązania długoterminowe	27 258	6 477	26 108	6 204
13	Zobowiązania krótkoterminowe	44 642	10 608	55 122	13 098
14	Kapitał własny	54 167	12 871	53 188	12 638
15	Kapitał zakładowy	9 235	2 194	9 235	2 194
16	Liczba akcji w sztukach	9 234 719		9 234 719	
17	Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	5,87	1,39	5,76	1,37

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 MARCA 2018 ROKU

AKTYWA	Stan na 31 marca 2018	Stan na 31 grudnia 2017	Stan na 31 marca 2017
	w tys. złotych		
Aktywa trwałe	62 733	62 316	57 456
Wartości niematerialne	475	524	409
Rzeczowe aktywa trwałe	58 773	57 492	49 169
Wartość firmy jednostki zależne	0	527	0
Należności z tytułu leasingu finansowego	3 252	3 540	4 979
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności	233	233	192
Inwestycje w jednostki współkontrolowane	0	0	2 707
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0
Aktywa obrotowe	55 622	64 389	50 699
Zapasy	24 459	26 804	20 901
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności	19 222	31 092	21 809
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 343	1 125	1 166
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 863	4 910	6 240
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	735	458	583
Aktywa dostępne do sprzedaży	7 713	7 713	9 279
Aktywa razem	126 068	134 418	117 434

PASYWA	Stan na 31 marca 2018	Stan na 31 grudnia 2017	Stan na 31 marca 2017
	w tys. złotych		
Razem kapitały własne	54 168	53 188	53 374
Kapitały własne przypadające jednostce dominującej	54 168	53 188	53 374
Kapitał zakładowy	9 235	9 235	9 235
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 337	8 337	8 337
Udziały (akcje) własne	0	0	0
Pozostały kapitał zapasowy	17 980	17 980	13 330
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	11 348	11 523	12 467
Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 639	-523	8 117
Zysk (strata) za rok bieżący	1 629	6 636	1 888
Kapitały mniejszości	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	27 258	26 108	22 578
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	26	167	593
Rezerwa na podatek odroczony	1 946	2 011	2 313
Rezerwy długoterminowe	438	438	333
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	23 424	21 941	18 448
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 424	1 551	891
Zobowiązania krótkoterminowe	44 642	55 122	41 482
Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe	26 184	37 569	25 802
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	293	245	350
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 945	11 521	9 855
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	4 668	4 135	3 925
Rezerwy krótkoterminowe	1 025	1 114	1 203
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	527	538	347
Pasywa razem	126 068	134 418	117 434

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 3 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY
31 MARCA 2018 ROKU**

Działalność kontynuowana	Trzy miesiące zakończone 31 marzec 2018	Trzy miesiące zakończone 31 marzec 2017
w tys. złotych		
1	2	3
Przychody ze sprzedaży	36 245	34 877
Koszty sprzed produktów towarów i materiałów	30 043	28 198
Zysk/Strata brutto na sprzedaży	6 202	6 679
Pozostałe przychody	525	588
Koszty sprzedaży	2 867	2 727
Koszty ogólne zarządu	1 475	1 290
Pozostałe koszty	218	122
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	2 167	3 128
Przychody finansowe	187	82
Koszty finansowe	232	953
Przychody/koszty finansowe netto	-45	-871
Udział w zyskach jednostek współkontrolowanych	0	93
Zysk /strata przed opodatkowaniem	2 122	2 350
Podatek dochodowy	493	462
Zysk (strata) netto	1 629	1 888
Inne całkowite dochody/straty:	0	0
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat	0	0
Przeszacowanie nieruchomości	0	0
Wycena rezerw aktuarialnych	0	0
Pozycje, które mogą być przeniesione do rachunku zysków i strat	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą	0	0
Inne	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0
Inne całkowite dochody ogółem netto za okres	0	0
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy	1 629	1 888
Całkowite dochody ogółem przypadający na akcjonariuszy	1 629	1 888
Zysk (strata) przypadający(a) na 1 akcję		
podstawowy (zł)	0,18	0,20
rozwodniony (zł)	0,18	0,20

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2018 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Różnice z przeliczenia	Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) za rok bieżący	Razem
	w tysiącach złotych								
Kapitały na początek okresu 01.01.2018	9 235	26 317	11 523	0	0	0	6 113	0	53 188
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skorygowane saldo na 01.01.2018	9 235	26 317	11 523	0	0	0	6 113	0	53 188
Zmiany z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem zmiany kapitału własnego nierozpoznane w rachunku wyników	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto w okresie	0	0	0	0	0	0	0	1 629	1 629
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie zysków na kapitały	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku	0	0	-26	0	0	0	26	0	0
Zyski lub straty na sprzedaży nieruchomości wycenianych według modelu przeszacowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Połączenie jednostek gospodarczych	0	0	-188	0	0	0	-500	0	-688
Pozostałe zmiany w kapitałach	0	0	39	0	0	0	0	0	39
Inne całkowite dochody w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeszacowanie składników majątku rzeczowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitały na dzień 31 marca 2018	9 235	26 317	11 348	0	0	0	5 639	1 629	54 168

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2017 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Różnice z przeliczenia	Kapitał rezerwowo na zakup akcji własnych	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) za rok bieżący	Razem
	w tysiącach złotych								
Kapitały na początek okresu 01.01.2017	9 235	21 667	12567	0	0	0	7 991	0	51 460
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skorygowane saldo na 01.01.2017	9 235	21 667	12 567	0	0	0	7 991	0	51 460
Zmiany z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem zmiany kapitału własnego nierozpoznane w rachunku wyników	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto w okresie	0	0	0	0	0	0	0	6 636	6 636
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	-4 063	0	-4 063
Przeniesienie zysków na kapitały	0	4 650	0	0	0	0	-4 650	0	0
Wycena rezerw aktuarialnych	0	0	-71	0	0	0	0		
Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku	0	0	-197	0	0	0	197	0	0
Zyski lub straty na sprzedaży nieruchomości wycenianych według modelu przeszacowania	0	0	-1040	0	0	0	0	0	-1040
Pozostałe zmiany w kapitałach	0	0	264	0	0	0	2	0	266
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitały na dzień 31 grudnia 2017	9 235	26 317	11 523	0	0	0	-523	6 636	53 188

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2017 ROKU

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Różnice z przeliczenia	Kapitał rezerwowany na zakup akcji własnych	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) za rok bieżący	Razem
	w tysiącach złotych								
Kapitały na początek okresu 01.01.2017	9 235	21 667	12 567	0	0	0	7 991	0	51 460
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skorygowane saldo na 01.01.2017	9 235	21 667	12 567	0	0	0	7 991	0	51 460
Zmiany z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem zmiany kapitału własnego nierozpoznane w rachunku wyników	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto w okresie	0	0	0	0	0	0	0	1 888	1 888
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie zysków na kapitały	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku	0	0	-124	0	0	0	124	0	0
Pozostałe zmiany w kapitałach	0	0	24	0	0	0	2	0	26
Inne całkowite dochody w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeszacowanie składników majątku rzeczowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitały na dzień 31 marca 2017	9 235	21 667	12 467	0	0	0	8 117	1 888	53 374

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ WDX
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2018 ROKU**

	Trzy miesiące zakończone 31 marzec 2018	Trzy miesiące zakończone 31 marzec 2017
	PLN'000	PLN'000
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	2 122	2 350
Korekty razem	5 069	-9 728
Amortyzacja	3 691	3 020
Zyski (straty) z tytułu zrealizowanych różnic kursowych	-118	-1 764
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	163	117
Udziały w zyskach (stratach) jednostek współkontrolowanych	0	-93
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-475	-576
Zmiana stanu rezerw	-30	-71
Zmiana stanu zapasów	3 439	2 128
Zmiana stanu należności	12 053	-2 602
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-13 237	-9 605
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-419	-282
Inne korekty	2	0
Gotówka z działalności operacyjnej	7 191	-7 378
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-298	-670
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	6 893	-8 048
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	629	895
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	629	895
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
W jednostkach powiązanych:	0	0
- zbycie aktywów	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
W jednostkach pozostałych:	0	0
- zbycie aktywów	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	504	739
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	504	739
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
W jednostkach powiązanych	0	0

	Trzy miesiące zakończone 31 marzec 2018	Trzy miesiące zakończone 31 marzec 2017
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
W pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I – II)	125	156
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	2 000	1 625
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów fin.	0	0
Kredyty i pożyczki	1 937	1 543
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	63	82
Wydatki	4 152	3 011
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Splaty kredytów i pożyczek	820	142
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	3 106	2 670
Odsetki	226	199
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 152	-1 386
Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	4 866	-9 278
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	4 958	-9 421
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-92	143
Środki pieniężne na początek okresu	4 942	15 636
Środki pieniężne na koniec okresu (D+F)	9 808	6 358
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA 31 MARCA 2018 R. ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2018 R.

PODSTAWA PRZYGOTOWANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane według wytycznych Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” a w kwestiach nie uregulowanych zgodnie z art. 45 ust. 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047) oraz zostało sporządzone przy założeniu, iż grupa będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenia kontynuowania działalności przez Grupę

Przygotowując skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Grupa stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2017 r. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 marca 2018 r. zostało przygotowane zgodnie z MSSF przyjętymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz interpretacjami wydanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”) działający przy RMSR, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 marca 2018 r. powinno być czytane razem ze zbadanym sprawozdaniem finansowym na 31 grudnia 2017 roku.

INFORMACJE OGÓLNE

Jednostka WDX S.A. jest spółką akcyjną działającą na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych. Spółka zarejestrowana jest przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000118662. Siedziba jednostki oraz główne miejsce prowadzenia operacji gospodarczych znajduje się w Polsce. Adresem siedziby jednostki jest Warszawa, ul. Taśmowa 7.

Jednostka została powołana na czas nieokreślony.

Spółka posiada strukturę organizacyjną oddziałową. Są to następujące oddziały:

- 1) Oddział Gdańsk z siedzibą w Rumii ul. Grunwaldzka 96,
- 2) Oddział Katowice z siedzibą w Mikołowie ul. Gliwicka 262 województwo śląskie,
- 3) Oddział Poznań z siedzibą w Kórniku ul. Katowicka 37 Powiat Poznański,
- 4) Oddział Wrocław z siedzibą w Mirkowie ul. Wrocławska 1A Powiat Wrocławski,
- 5) Oddział Łódź z siedzibą w Zgierzu ul. Szczawińska 54/58.

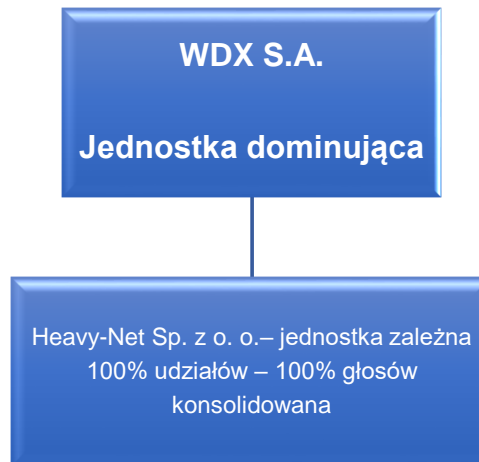
Wyżej wymienione Oddziały nie są Oddziałami samobilansującymi.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest: sprzedaż hurtowa wózków widłowych, produkcja regałów magazynowych, przenośników, wynajem wózków widłowych, usługi serwisowe, naprawa wózków widłowych. Według Polskiej Klasyfikacji Działalności posługujemy się numerem 5187 nadanym przez Urząd Statystyczny.

W dniu 6 sierpnia 2015 została zatwierdzona zmiana Statutu Spółki przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – z tym dniem zmianie uległa firma (nazwa) Spółki z dotychczasowej: „Wandalex” Spółka Akcyjna na następującą: „WDX” Spółka Akcyjna.

WDX S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej WDX.

Graficzne przedstawienie struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej.



Sprawozdanie finansowe skonsolidowane obejmuje dane następujących jednostek:

- WDX S.A. – jednostka dominująca,
- Heavy-Net Sp. z o. o. – jednostka zależna – konsolidacja metodą pełną,

Spółka Heavy-Net Sp. z o. o z siedzibą w Zgierzu przy ul. Szczawińskiej 54/58.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000190076 w dniu 30 stycznia 2004 roku.

Spółka została utworzona na czas nieograniczony. Przedmiotem działalności jest sprzedaż hurtowa części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych, sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń dla przemysłu, handlu i transportu wodnego oraz obsługa i naprawa pojazdów mechanicznych.

Działalność podstawowa według PKD 5030. Spółka od dnia 1 stycznia 2018 r. zawiesiła prowadzenie działalności.

W okresie, za który prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie nastąpiło połączeń spółek.

W dniu 30.03.2018 r. postanowieniem Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował połączenie spółki WDX S.A. („Spółka Przejmująca”) ze spółką Wandalex-Feralco Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana”). Połączenie nastąpiło przez przeniesienie na WDX S.A. (jako Spółki Przejmującej) całego majątku Wandalex-Feralco Sp. z o.o., z siedzibą w Zgierzu (95-100) przy ul. Szczawińskiej 54/58, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000118283 (jako Spółki Przejmowanej).

Połączenie Spółek odbyło się na podstawie przepisu art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych oraz art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych w drodze przejęcia Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

Połączenie nastąpiło na warunkach określonych w Planie Połączenia, który wraz z załącznikami znajdował się od dnia 8 stycznia 2018r. – do dnia odbycia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, w którego porządku obrad podjęto uchwały w sprawie połączenia – na stronie internetowej Spółki Przejmującej pod adresem www.ri.wdx.pl w dziale Aktualności oraz na stronie internetowej Spółki Przejmowanej pod adresem: www.wandalex-feralco.pl. Ogłoszenie tego Planu wraz z załącznikami w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nie było konieczne stosownie do postanowień art. 500 § 21 Kodeksu spółek handlowych.

ZMIANY W SKŁADZIE OSÓB ZARZĄDAJĄCYCH POSZCZEGÓLNYCH SPÓŁEK GRUPY KAPITAŁOWEJ WDX

WDX S.A.

W okresie 3 miesięcy 2018 roku nie nastąpiły zmiany.

Heavy-Net Sp. z o. o.

W okresie 3 miesięcy 2018 roku nie nastąpiły zmiany

Na dzień 31.03.2018 roku członkami Zarządów poszczególnych Spółek byli:

WDX S.A.

- | | |
|-------------------------|-----------------------|
| 1. Marek Skrzeczyński | - Prezes Zarządu |
| 2. Jacek Andrzejewski | - Vice Prezes Zarządu |
| 3. Łukasz Sołtysiak | - Członek Zarządu |
| 4. Sebastian Zaborowski | - Członek Zarządu |

Heavy-Net Sp. z o. o.

- | | |
|-----------------------|------------------|
| 1. Marek Skrzeczyński | - Prezes Zarządu |
|-----------------------|------------------|

Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31.03.2018 r.

- | | |
|------------------------|---|
| 1/ Dariusz Bąkowski | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2/ Sławomir Bąkowski | - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej |
| 3/ Paweł Gajewicz | - Członek Rady Nadzorczej |
| 4/ Grzegorz Rusin | - Członek Rady Nadzorczej |
| 5/ Zbigniew Nasiłowski | - Członek Rady Nadzorczej |

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Podstawowe zasady rachunkowości

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Wszystkie jednostki zależne znajdujące się w ramach Grupy kapitałowej WDX stosowały w okresie jednakowe zasady rachunkowości i podlegały konsolidacji pełnej.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem następujących pozycji sprawozdania:

Pozycja sprawozdania	Podstawa wyceny
Aktywa trwale – nieruchomości: prawo wieczystego użytkowania gruntów, grunty, budynki i budowle	Model przeszacowania – według wartości przeszacowanej
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	Wartość godziwa
Aktywa finansowe	Wartość godziwa

Rzeczowe aktywa trwale

Grunty, budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wyceniane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według modelu przeszacowania. Wg przyjętego modelu Spółka przyjęła zasadę przeszacowywania tych składników co trzy lata, wobec czego kolejne przeszacowanie nieruchomości odbędzie się na dzień 31.12.2018 roku. Wartość godziwa gruntów, budynków i budowli ulega mało znaczącym zmianom i ich wartość bilansowa na dzień 31 marca 2018 r. nie różni się w sposób istotny od bieżącej wartości która by została ustalona przy zastosowaniu wartości godziwej na ten dzień bilansowy.

Natomiast maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwale wykazywane są w koszcie nabycia pomniejszonym o dokonane odpisy amortyzacyjne zgodnie z okresem użytkowania określonym dla poszczególnych grup rzeczowego majątku trwałego oraz o odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszt nabycia rzeczowych składników majątku trwałego obejmuje wszystkie koszty związane z zakupem środka trwałego, doprowadzeniem go do stanu używalności, a także z jego rozbiórką i doprowadzeniem otoczenia do stanu pierwotnego (w przypadku istnienia takiego obowiązku).

Rzeczowe składniki majątku trwałego podlegają przeglądowi pod kątem trwałej utraty wartości na podstawie analizy przesłanek wskazujących na możliwość zajścia trwałej utraty wartości. Analiza ta dokonywana jest zgodnie z zasadami opisanymi w dalszej części sprawozdania finansowego.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych ujmowana jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres użyteczności tych środków dla jednostki do ich wartości rezydualnej (jeżeli jest istotna w stosunku do wartości środka trwałego), używając metody liniowej.

Ogólnie okresy szacowanej użyteczności środków trwałych przedstawiają się następująco:

Prawo wieczystego użytkowania gruntów –okres ekonomicznej użyteczności przyjęty przez jednostkę

Budynki i budowle	20-40 lat
Maszyny i urządzenia	3-15 lat
Środki transportu	3-8 lat
Pozostałe składniki aktywów trwałych	3-10 lat

Środki trwale w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych

rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne ujmowane są w sprawozdaniu finansowym według kosztu nabycia pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne, z wyjątkiem wieczystego użytkowania gruntów, które jest wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości przeszacowanej. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są według metody liniowej.

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania. Okresy amortyzacji wartości niematerialnych były następujące:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Pozostałe wartości niematerialne	5 lat
Wartość firmy	nie amortyzowana

Wartość firmy

Wartość firmy z tytułu przyjęcia jednostki gospodarczej jest początkowo ujmowana według ceny nabycia stanowiącej nadwyżkę kosztu połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań oraz zobowiązań warunkowych przejmowanej jednostki. Po początkowym ujęciu, wartość firmy jest wyceniana według ceny nabycia pomniejszonej o straty z tytułu skumulowanej utraty wartości, ujmowanej zgodnie z MSR 36. Wartość firmy poddawana jest weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie.

Prace badawcze i rozwojowe

Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- istnieje techniczna możliwość ukończenia prac;
- grupa posiada zamiar ukończenia prac;
- istnieje zdolność do późniejszego użytkowania lub sprzedaży produktu prac rozwojowych;
- istnieje prawdopodobieństwo napływu przyszłych korzyści ekonomicznych;
- grupa może zapewnić dostępność środków finansowych na dokończenie prac;
- koszty prac mogą być wiarygodnie określone.

Koszty prac rozwojowych są amortyzowane metodą liniową przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatności.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale (i grupy aktywów) przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwale i grupy aktywów klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli korzyści ekonomiczne z tych aktywów zostaną uzyskane w wyniku ich sprzedaży, a nie ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest prawdopodobne, kierownictwo jednostki ma zamiar dokonania sprzedaży w ciągu 12 miesięcy od podjęcia wiążącej decyzji o sprzedaży, a składnik aktywów (lub grupa aktywów przeznaczonych do zbycia) jest gotowy do natychmiastowej sprzedaży.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia podlegają przeglądowi pod kątem trwałej utraty wartości na podstawie analizy przesłanek wskazujących na możliwość zajścia trwałej utraty wartości.

Zapasy

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto. Na koszty wytworzenia składają się:

- koszty materiałów bezpośrednich;
- koszty wynagrodzeń bezpośrednich;
- oraz uzasadniona część kosztów pośrednich;

Spółki grupy posiada system identyfikacji i alokacji kosztów pośrednich (wydziałowych) na jednostki produkcji oraz sposób szacowania odpowiedniej proporcji kosztów pośrednich alokowanych na saldo zapasów na dzień bilansowy. Rozchód materiałów i towarów są wyceniane przy wykorzystaniu metody FIFO. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy. W nocie numer 14 zaprezentowano sposób wyliczenia odpisów aktualizujących zapasy.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej od kontrahentów w momencie, w którym wszystkie znaczące ryzyka i korzyści z własności dostarczanych towarów przeniesione zostają na nabywcę. W szczególności przychody ze sprzedaży ujmowane są dopiero wtedy, kiedy na jednostce Grupy nie ciążyła już odpowiedzialność za dostarczone towary i wyroby (z chwilą, kiedy klient potwierdza odbiór).

Grupa Kapitałowa wykazuje przychód ze sprzedaży w kwocie pomniejszonej o wszelkie zapłaty zebrane na rzecz osób trzecich, w szczególności o podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (jeżeli mają zastosowanie).

Zrealizowana marża na leasingu zwrotnym jest rozliczana na czas trwania umowy leasingu.

Przychody finansowe ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na jednostki Grupy Kapitałowej. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Grupa jako leasingobiorca

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Grupy i w momencie nabycia są wyceniane według wartości godziwej lub w bieżącej wartości minimalnych opłat leasingowych, w zależności, która z tych kwot jest niższa. Powstające zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego” w wysokości wartości obecnej minimalnych opłat leasingowych.

Płatności leasingowe są dzielone na część finansową i kapitałową, w sposób zapewniający stałą stopę kosztów finansowych z tytułu umowy leasingu w stosunku do wartości zobowiązania (efektywna stopa zwrotu). Koszty finansowe oraz odpisy amortyzacyjne odnoszone są do sprawozdania z całkowitych dochodów.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone do sprawozdania z całkowitych dochodów w okresie wynikającym z umowy leasingu.

Grupa jako leasingodawca

W przypadku umów leasingu finansowego Grupa, jako leasingodawca, ujmuje należności w kwocie równej bieżącej wartości umownych opłat leasingowych powiększonej o ewentualną niegwarantowaną wartość końcową przypisaną leasingodawcy, ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Należności te są wykazywane w pozycji aktywów „należności z tytułu leasingu”. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu finansowego są dzielone między przychody finansowe i zmniejszenie salda należności w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy procentowej od pozostałej do spłaty należności.

W przypadku umów leasingu operacyjnego warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane jako przychód w okresie, w którym stają się należne. Opłaty leasingowe należne z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego (umowy leasingu operacyjnego), ujmowane są jako przychody w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień. Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej na dzień bilansowy.

Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio do sprawozdania z całkowitych dochodów, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał. Różnice kursowe powstałe na transakcjach sprzedaży odnoszone są do wartości przychodu z jakiego tytułu powstały, natomiast powstałe na transakcjach zakupu odnoszone są na koszt własny sprzedaży, pozostałe różnice kursowe odnoszone są do działalności finansowej.

Ryzyko walutowe.

Zabezpieczenie przed ryzykiem walutowym odbywa się głównie poprzez mechanizm zabezpieczenia naturalnego, polegającego na zawieraniu umów z odbiorcami i dostawcami w tej samej walucie. Zgodnie z polityką Grupy zakupu walut dokonujemy pakietowo w procesie negocjacji kursów w dużych instytucjach finansowych, w okresie sprawozdawczym nie korzystając z forwardów walutowych.

Koszty świadczeń pracowniczych

Na dzień bilansowy spółki Grupy dokonują oceny wysokości zobowiązania z tytułu nabytych uprawnień do świadczenia emerytalnego wynikającego z zapisów kodeksu pracy.

Na dzień bilansowy jednostki Grupy dokonują również oszacowania wartości kosztów pracowniczych związanych z otrzymaniem dodatkowych korzyści ekonomicznych z uwagi na niewykorzystaną część należnych urlopów przez pracowników.

Podatki od dochodu

Na obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego składają się: część bieżąca oraz część odroczone.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie podstawy opodatkowania danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od wyniku określonego zgodnie z MSSF w związku z wyłączeniem z kalkulacji podstawy opodatkowania pozycji kosztów i przychodów, których traktowanie trwałe lub przejściowo różni rozpoznawanie przychodów i kosztów dla celów podatkowych i księgowych. Bieżące obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe uchwalone na dany rok obrotowy.

Aktywa lub zobowiązania z tytułu podatku odroczonego wyliczane są jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości wynikający z różnic w wartościach księgowych i podatkowych aktywów i pasywów.

Rezerwa na podatek odroczonej jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych w wyniku których, w przyszłości pojawią się kwoty podatku do zapłaty, natomiast aktywa z tytułu podatku

odroczonego rozpoznawane są do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, iż w przyszłości możliwe będzie pomniejszenie przyszłych zobowiązań podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Strata podatkowa możliwa do rozliczenia w przyszłości stanowi podstawę naliczenia aktywów z tytułu podatku odroczonego pod warunkiem, że prawdopodobne jest rozliczenie tej straty w przyszłości z osiągniętych dochodów do opodatkowania.

Jeżeli różnica między wartością podatkową i księgową składnika aktywów lub zobowiązań jednostek Grupy nie spowoduje w przyszłości obniżenia zobowiązania podatkowego (różnica trwała) uznaje się, że wartości podatkowa i księgową takich składników bilansu są sobie równe.

Podatek odroczonego jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które są już uchwalone lub wszystko wskazuje na to, że będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

Zmiana stanu rezerw oraz aktywów z tytułu podatku odroczonego jest ujmowana w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. W przypadkach, w których naliczone aktywa lub rezerwy z tytułu podatku odroczonego związane są z pozycjami, których wycena odnoszona jest bezpośrednio na kapitał własny, zmiany stanu tych rezerw lub aktywów odnoszone są również na tą samą pozycję kapitałów własnych.

Spółki Grupy kompensują dla celów prezentacyjnych aktywa i rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy spółki grupy dokonują przeglądu składników majątku trwałego oraz analizy zgromadzonych informacji na temat czynników wewnętrznych i zewnętrznych mogących potencjalnie wpływać na wartość poszczególnych składników majątku w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na zajście utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzone zostanie istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

Instrumenty Finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Grupy w momencie, gdy stają się one stroną wiążącej umowy. W przypadku zakupów aktywów bądź zobowiązań finansowych ujmowane są one w bilansie według daty rozliczenia transakcji.

Należności

Na dzień bilansowy należności z tytułu dostaw i usług wyceniane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według kosztu zamortyzowanego metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Spółki grupy na bieżąco dokonuje analizy utraty wartości należności.

Inwestycje w papiery wartościowe

Inwestycje w papiery wartościowe są ujmowane w księgach i wyłączane z ksiąg w dniu zawarcia transakcji kupna lub sprzedaży. Inwestycje w papiery wartościowe wyceniane są początkowo według ceny zakupu skorygowanej o koszty transakcji.

Inwestycje w papiery wartościowe klasyfikowane są jako przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży i wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej takich papierów wartościowych ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za dany okres.

W przypadku aktywów zaklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży, zyski i straty wynikające ze zmiany ich wartości godziwej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach aż do momentu sprzedaży składnika aktywów lub rozpoznania utraty wartości. Wówczas skumulowane zyski lub straty rozpoznane poprzednio w kapitałach przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres. W przypadku instrumentów dłużnych zaklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży na kapitał własny odnoszona jest różnica między wartością godziwą instrumentu, a jego wartością ustaloną za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Instrumenty utrzymywane do terminu wykupu wyceniane są poprzez ujmowanie zarobionej części dyskonta i odsetek od danego instrumentu finansowego metodą efektywnej stopy zwrotu, a więc wbudowanej w instrument finansowy stopy dyskontującej wszystkie przepływy pieniężne związane z instrumentem finansowym do jego ceny nabycia w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania są ujmowane wg skorygowanej ceny. Na dzień bilansowy zobowiązania w walutach obcych są wyceniane po kursie średnim NBP obowiązującym na ten dzień.

Zobowiązania z tytułu dostaw jeżeli zawierają element finansowania ujmowane są początkowo w wartości nominalnej pomniejszonej o dyskonto naliczone według wewnętrznej stopy procentowej wbudowanej w umowę, a jeżeli stopa taka nie istnieje lub nie odpowiada warunkom rynkowym, według rynkowej stopy kredytu dostępnego dla jednostki Grupy Kapitałowej.

Do wartości tak określonego zobowiązania dodawany jest naliczony (według określonej stopy procentowej) element finansowy, który traktowany jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako koszty finansowe.

Rezerwy

Jednostki Grupy ujmują w sprawozdaniach rezerwy w sytuacjach, w których dla określonej transakcji gospodarczej spełniona jest definicja zobowiązania, ale nieznan jest termin lub kwota jego realizacji. Spółka zawiązuje rezerwy na koszty okresu które zostaną poniesione w następnych okresach oraz rezerwy aktuarialne.

Koszty finansowe

W zakresie kosztów finansowych związanych bezpośrednio z konstruowanym elementem aktywów trwałych, Grupa stosuje zasadę w ramach której koszty finansowe są kapitalizowane na wartość tego składnika aktywów, w zakresie w jakim możliwe jest bezpośrednio przypisanie kwot finansowania do tej pozycji aktywów.

Wszelkie inne koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą sporządzone na dzień 31 marca 2018 r. Kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

We wszystkich nabyciach dokonywanych przez jednostki Grupy kapitałowej określana jest strona przejmująca. Wszystkie połączenia jednostek rozlicza się metodą nabycia.

Na dzień nabycia aktywa, zobowiązania oraz zobowiązania warunkowe jednostki nabywanej są wyceniane według ich wartości godziwych. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. W przypadku gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto oraz zobowiązań warunkowych jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym nastąpiło nabycie.

Wyniki finansowe jednostek nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu odpowiednio ich nabycia lub zbycia.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

Inwestycje w podmioty współkontrolowane

Jednostka współzależna (współkontrolowana) jest jednostką gospodarczą, która jest współkontrolowana przez co najmniej dwóch wspólników na podstawie zawartej przez nich umowy, umowy spółki lub statutu spółki.

Jednostki współzależne (współkontrolowane) przez jednostki grupy kapitałowej są objęte obowiązkiem konsolidacyjnym i ich dane finansowe są uwzględniane w skonsolidowanym sprawozdaniu sporządzanym przez jednostkę dominującą

Sprawowanie współkontroli przez wspólnika polega na strategicznym i operacyjnym kierowaniu jednostką współzależną (współkontrolowaną) na równi z innymi wspólnikami. Zasady sprawowania współkontroli poprzez wspólników muszą być określone w odpowiednim dokumencie (umowie pomiędzy wspólnikami, umowie spółki lub statucie spółki). Celem wspólnego sprawowania kontroli nad spółką jest wspólne osiąganie korzyści ekonomicznych. Wraz z częścią korzyści każdy ze wspólników przejmuje także część ryzyka związanego z działalnością jednostki współzależnej

Podmiot współkontrolowany prowadzi swoją własną ewidencję księgową, sporządza i prezentuje sprawozdania finansowe zgodnie z Ustawą o rachunkowości i na potrzeby konsolidacji przekształca sprawozdanie zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej. Udziały finansowe w podmiotach współkontrolowanych wykazuje się metodą praw własności.

Raportowanie segmentów

Zgodnie z zasadami określonymi w MSSF 8 Grupa określiła segmenty podlegające raportowaniu. W przypadku Grupy podstawowym typem raportowania będzie raportowanie według segmentów biznesowych. Grupa nie posiada identyfikowalnych podlegających raportowaniu segmentów geograficznych.

Wyróżnione przez Grupę segmenty to:

- udostępnianie i serwis (sprzedaż i najem) wózków widłowych;
- budowa i sprzedaż wyposażenia magazynów;
- pozostałe.

Koszty w poszczególnych segmentach ujmowane są również zgodnie z wartością kosztów ponoszonych przez poszczególne rodzaje działalności z uwzględnieniem ewentualnych eliminacji konsolidacyjnych.

ISTOTNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE PRZEZ KIEROWNICTWO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Klasyfikacja składników rzeczowego majątku trwałego jako przeznaczonych do sprzedaży

Jednostki Grupy klasyfikują składniki rzeczowego majątku trwałego jako przeznaczone do sprzedaży na podstawie decyzji zarządu. Zarząd podejmuje odpowiednią decyzję na podstawie analizy ekonomicznej przydatności składnika aktywów dla osiągnięcia strategicznych celów jednostki określonych przez akcjonariuszy. Jeżeli składnik aktywów nie jest przydatny dla realizacji strategii, podjęta zostaje decyzja o jego realizacji poprzez sprzedaż. Jeżeli sprzedaż ta jest możliwa, a składnik aktywów nie jest użytkowany i jest przygotowany do sprzedaży następuje jego klasyfikacja jako przeznaczonego do sprzedaży.

Rozpoznawanie elementu finansowania w transakcjach zakupów i sprzedaży

Jednostki Grupy uznają, iż element finansowania w transakcjach zakupu lub sprzedaży istnieje jeżeli termin płatności całej ceny lub jakiegokolwiek jej części (raty) przypada co najmniej po 12 miesiącach od daty dokonania sprzedaży (przeniesienia na nabywcę wszystkich znaczących ryzyk i korzyści związanych z własnością przedmiotu sprzedaży).

ŹRÓDŁA ISTOTNEJ NIEPEWNOŚCI DOTYCZĄCEJ DOKONANYCH OSZACOWAŃ

Szacowanie wartości godziwej aktywów wycenianych w modelu przeszacowania.

Podstawą określenia wartości godziwej jest oszacowanie metodą porównawczą (rynkową) z transakcjami podobnymi jakie są przeprowadzone w regionie położenia nieruchomości z uwzględnieniem korekt różniących cechy nieruchomości podobnych z nieruchomością wycenianą oraz uwzględniając zmiany poziomu cen wskutek upływu czasu.

Szacowanie odpisu aktualizującego zapasy,

Jeżeli zapasy produktów gotowych, towarów, materiałów oraz produkcji w toku danego rodzaju zalegają w magazynie przez okres powyżej 12 miesięcy, a cennik na te towary lub produkty nie został w międzyczasie zmodyfikowany - Grupa dokonuje oszacowania ceny sprzedaży netto tego rodzaju zapasów zmniejszając ich wartość według kosztu nabycia (lub ostatnio określonej ceny sprzedaży netto) o:

0%	Zapasy zalegające powyżej 12 miesięcy
10%	Zapasy zalegające powyżej 24 miesięcy
20%	Zapasy zalegające powyżej 36 miesięcy
30%	Zapasy zalegające powyżej 48 miesięcy

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to w przyszłości stałoby się nieuzasadnione.

Szacowanie wartości godziwej pomniejszonej o koszty niezbędne do poniesienia przed sprzedażą

W przypadku szacowania trwałej utraty wartości aktywów dokonywane jest porównanie wartości księgowej netto tych aktywów z wyższą z wartości: wartości w użytkowaniu i wartości godziwej pomniejszonej o koszty niezbędne do dokonania sprzedaży.

Wartość godziwa składników aktywów testowanych pod względem utraty wartości określana jest na podstawie ich cen rynkowych. Jeżeli jednak cena taka nie istnieje jest ona szacowana na podstawie wiedzy i doświadczenia osób zatrudnionych w jednostce i weryfikowana przez Zarząd Spółek Grupy. Tak ustalona wartość godziwa (bazująca na cenach transakcyjnych podobnych aktywów lub na ich wycenie opartej na wiedzy i doświadczeniu) może odbiegać od rzeczywistej ceny, którą można by uzyskać w transakcji mimo zachowania najwyższej staranności.

Szacowanie wartości w użytkowaniu

Wartość w użytkowaniu dla celów testowania utraty wartości określana jest na podstawie dyskontowania strumieni pieniężnych oczekiwanych z użytkowania danego składnika aktywów. Dyskontowanie takie obejmuje wszystkie strumienie pieniężne odpowiednie dla analizy danego składnika aktywów, a więc te koszty, których można by uniknąć, gdyby nie było danego składnika aktywów i te przychody, które powstają właśnie w wyniku posiadania i użytkowania tego składnika aktywów. Okres dokonywanych projekcji odpowiada długości okresu użytkowania składnika aktywów.

Przyjęta metodologia obarczona jest niepewnością z uwagi na to, że:

- w chwili dokonywania prognozy ocena przyszłych przychodów i kosztów może nie odpowiadać rzeczywistym przychodom i kosztom w przyszłości;
- ocena okresu użytkowania składnika aktywów może ulec zmianie w przyszłości;
- wskaźniki używane przy ekstrapolacji mogą nie odpowiadać rzeczywistemu schematowi zmian w kwotach przychodów i kosztów;
- stopa dyskontowa używana w chwili dokonywania obliczeń może różnić się od stopy, która będzie odpowiednia w poszczególnych okresach w przyszłości.

Szacowanie wartości godziwej instrumentów wydawanych jako zapłata za nabycia udziałów w transakcjach łączenia jednostek

Wartość godziwa ustalana jest zgodnie z zapisami MSR 39. Gotówka płatna w ciągu roku od nabycia wyceniana jest według jej wartości nominalnej. W przypadku odroczenia terminu płatności kwoty zobowiązań inwestycyjnych podlegają dyskontowaniu zgodnie ze stopą kredytu, który Spółka Grupy otrzymałaby na warunkach rynkowych w celu zawarcia określonej transakcji.

W przypadku emisji innych instrumentów ich wartość określana jest w odniesieniu do ich cen rynkowych, a jeżeli one nie istnieją, to poprzez zastosowanie ogólnie przyjętego modelu wyceny, w szczególności w zakresie emitowanych instrumentów dłużnych ocena ich wartości dokonywana jest poprzez dyskontowanie płatności z tytułu tych instrumentów przy użyciu efektywnej stopy zwrotu.

Nowe standardy ,zmiany standardów i interpretacji KIMSF

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Dla sprawozdań finansowych Grupy za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2018 r. efektywne są

następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- 1) MSSF 15 Przychody z umów z klientami ;
- 2) MSSF 9 Instrumenty finansowe ;
- 3) Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe .
- 4) Zmiany do MSSF 2 Płatności w formie akcji;
- 5) Zmiany do MSR 40 Nieruchomości Inwestycyjne;
- 6) *Zmiany do MSSF – Ulepszenia 2014-2016 ;*
- 7) *Interpretacja KIMSF 22 Transakcje w obcej walucie oraz zaliczki.*

Poniżej wymieniono standardy i zmiany do standardów zatwierdzone do stosowania w UE i mających zastosowanie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017:

- a) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: *Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty-* obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

Celem proponowanych zmian jest doprecyzowanie, że niezrealizowane straty na instrumentach dłużnych wycenianych w wartości godziwej, a dla celów podatkowych według ceny nabycia, mogą powodować powstanie ujemnych różnic przejściowych.

Proponowane poprawki będą również stanowić, że wartość bilansowa danego składnika aktywów nie ogranicza szacunków wartości przyszłych dochodów do opodatkowania. Ponadto, w przypadku

porównania ujemnych różnic przejściowych do przyszłych dochodów do opodatkowania, przyszłe dochody do opodatkowania nie będą obejmować odliczeń podatkowych wynikających z odwrócenia tych ujemnych różnic przejściowych.

- b) Zmiany do MSR 7 Rachunek przepływów pieniężnych: *Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

Zmiana ma na celu podniesienie jakości informacji dotyczących działalności finansowej i płynności jednostki sprawozdawczej przekazywanych użytkownikom sprawozdań finansowych. Wprowadza się wymóg:

- i. uzgadniania sald otwarcia i zamknięcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dla wszystkich pozycji, generujących przepływy pieniężne, które kwalifikują się jako działalność finansowa, z wyjątkiem pozycji kapitału własnego;
 - ii. ujawniania informacji dotyczących kwestii ułatwiających analizę płynności jednostki, takich jak ograniczenia stosowane przy podejmowaniu decyzji dotyczących wykorzystania środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.
- c) Poprawki do MSSF (2014-2016) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017

Zmiana MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach.

Poprawka precyzuje zakres MSSF 12 wskazując, że wymogi ujawniania informacji zawarte w tym standardzie, z wyjątkiem wymogów par. B10-B16, dotyczą udziałów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży, przeznaczone do podziału między właścicieli lub jako działalność zaniechana zgodnie z MSSF 5. Poprawka powstała w związku z niejasnościami dotyczącymi wzajemnego oddziaływania wymogów ujawniania informacji zawartych w MSSF 5 i MSSF 12.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Grupy Kapitałowej, ani w prezentacji danych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Spółka dominująca nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.) – obowiązującym w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument finansowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

MSSF 9 wprowadzono nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących tj. model oczekiwanych strat kredytowych. Istotny jest także wprowadzony przez MSSF 9 wymóg ujawniania w pozostałych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

W zakresie standardu MSSF 9 Grupa ocenia, że zastosowanie nowych wytycznych nie wpłynie istotnie na sposób wyceny instrumentów finansowych. W szczególności, Grupa nie oczekuje zmian w klasyfikacji aktywów finansowych, które skutkowałyby zmianą metody ich wyceny. W zakresie

oceny ryzyka kredytowego Grupa dokonała analizy dotychczasowej metodologii tworzenia odpisów na należności, która uwzględniła podejście indywidualne oraz podejście wskaźnikowe w oparciu o historyczne statystyki spłacalności i ocenia, że na moment pierwszego zastosowania standardu wartość należności nie ulegnie istotnej zmianie.

b) MSSF 15 Przychody z umów z klientami – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity modelu pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

Grupa przeprowadziła proces oceny wpływu zastosowania założeń nowego standardu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w szczególności w odniesieniu do kontraktów wieloelementowych i bonusów handlowych. Na podstawie przeprowadzonej analizy Grupa ocenia, że w momencie początkowego zastosowania standardu MSSF 15 nie będzie miał istotnego wpływu na moment ujęcia, wysokość oraz rodzaj przychodów prezentowanych w sprawozdaniach finansowych. Jednocześnie Grupa ocenia, że nowy standard nie wpłynie na sposób prezentacji pozycji bilansowych ale może zwiększyć zakres ujawnień w sprawozdaniach finansowych zgodnie z wymaganiami standardu.

c) MSSF 16 Leasing – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

MSSF 16 zastępuje obowiązujące dotychczas rozwiązania w zakresie leasingu obejmujące MSR 17, KIMSF 4, SKI 15 i SKI 27. MSSF wprowadza jeden model ujmowania leasingu u leasingobiorcy wymagający ujęcia aktywa i zobowiązania, chyba że okres leasingu wynosi 12 miesięcy i mniej lub składnik aktywów ma niską wartość. Podejście od strony leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmienione w stosunku do rozwiązań z MSR 17 - nadal wymagana jest klasyfikacja leasingu jako operacyjnego lub finansowego.

Grupa rozpoczęła proces oceny wpływu zastosowania nowego standardu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Na podstawie wstępnej analizy Grupa ocenia, iż część umów leasingu operacyjnego, w tym w szczególności umów najmu powierzchni biurowych, może zostać zakwalifikowana do umów leasingu w rozumieniu MSSF 16. W rezultacie, w momencie początkowego zastosowania, tj. w okresie rozpoczynającym się 1 stycznia 2019 r., może nastąpić zwiększenie wartości aktywów oraz zobowiązań w bilansie oraz zwiększenie kosztów amortyzacji i kosztów odsetek w rachunku zysków i strat, przy jednoczesnym zmniejszeniu kosztów z tytułu czynszów. Przy czym należy mieć na uwadze, że obecnie opłaty z tytułu leasingu operacyjnego są rozliczane liniowo zgodnie z MSR 17, natomiast w wyniku zmian spowodowanych przyjęciem MSSF 16 oczekuje się, że o ile aktywa z tytułu najmu będą również rozliczane liniowo poprzez odpisy amortyzacyjne, to koszty odsetek od zobowiązań będą rozliczane efektywną stopą procentową, co spowoduje zwiększenie obciążeń w początkowych okresach po zawarciu umowy i zmniejszanie się ich wraz z upływem czasu. W 2018 r. analiza wpływu MSSF 16 będzie kontynuowana, w szczególności w odniesieniu do umów, z których wynikają przyszłe minimalne opłaty z tytułu leasingu operacyjnego.

d) Wyjaśnienia dotyczące MSSF 15 Przychody z umów z klientami - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku,

Zmiany doprecyzowują w jaki sposób:

- i. dokonać identyfikacji zobowiązania do realizacji świadczeń,
- ii. ustalić czy w danej umowie jednostka działa jako zleceniodawca lub agent,
- iii. ustalić sposób rozpoznawania przychodów z tytułu udzielonych licencji (jednorazowo lub rozliczać w czasie)

Zmiany te wprowadzają 2 dodatkowe zwolnienia mające na celu obniżenie kosztów i zawiłości dla jednostek przy wdrażaniu standardu.

e) Zmiany dotyczące MSSF 4 *Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Zmiany mają na celu usunięcie z rachunków zysków i strat jednostek, które wystawiają umowy ubezpieczeniowe, przypadków niedopasowania księgowego. Zgodnie z tymi zmianami dopuszczalne są następujące rozwiązania:

- I. stosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z rozpoznawaniem w całkowitych dochodach a nie rachunku zysków i strat, zmian wynikających z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe zamiast MSR 39 Instrumenty finansowe dla wszystkich jednostek, które wystawiają umowy ubezpieczeniowe (tzn. „overlay approach”),

- II. tymczasowego (do 2021 roku) wyłączenia ze stosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe dla jednostek, których działalność jest głównie związana z działalnością ubezpieczeniową i stosowania w tym okresie MSR 39 Instrumenty finansowe (tzn. „deferral approach”)
- f) Poprawki do MSSF (2014-2016) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku
- I. Zmiana MSR 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy
Poprawka dotyczy eliminacji krótkoterminowych zwolnień przewidzianych w par. E3-E7 MSSF 1, ponieważ dotyczyły one minionych okresów sprawozdawczych i spełniły już swoje zadanie. Zwolnienia te umożliwiały jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy skorzystanie z tych samych ujawnień, jakie przysługiwały jednostkom stosującym je od dawna w odniesieniu do:
Ujawniania pewnych danych porównawczych dotyczących instrumentów finansowych, wymaganych wskutek wprowadzenia poprawek do MSSF 7
Przedstawienie danych porównawczych do ujawnień wymaganych do MSR 19, dotyczących wrażliwości zobowiązań z tytułu zdefiniowanych świadczeń na założenia aktuarialne
Retrospektywnego zastosowania wymogów dotyczących jednostek inwestycyjnych, zawartych w MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27.
- II. Zmiany MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach
W poprawce doprecyzowano, że decyzja dotycząca wyceny inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach w wartości godziwej przez wynik finansowy (a nie metoda praw własności), którą mogą podjąć organizacje typu venture capital lub inne kwalifikujące się jednostki (np. fundusze wzajemne, fundusze powiernicze) podejmowana jest indywidualnie dla każdej inwestycji w chwili jej początkowego ujęcia. Poprawka dotyczy także możliwości wyboru metody wyceny jednostki inwestycyjnej, będącej podmiotem stowarzyszonym lub wspólnym przedsiębiorstwem jednostki niebędącej jednostką inwestycyjną – może ona zachować wycenę w wartości godziwej wykorzystywaną przez ten podmiot, stosując jednocześnie metodę praw własności.
- g) Zmiany dotyczące MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku, Zmiany doprecyzowują w jaki sposób ujmować niektóre typy płatności w formie akcji. Zmiany te wprowadzają wymogi dotyczące ujmowania:
- i. transakcji płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych, zawierających warunek osiągnięcia przez jednostkę określonych wyników gospodarczych,
- ii. transakcji płatności w formie akcji rozliczanych po potrąceniu podatku,
- iii. zmian transakcji płatności na bazie akcji z rozliczanych w środkach pieniężnych na rozliczane w instrumentach kapitałowych.
- a) Zmiany dotyczące MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku
Zmiany mają na celu doprecyzowanie zasady przeniesienia aktywów z i do nieruchomości inwestycyjnych. Zmiana dotyczy paragrafu 57, w którym stwierdzono, że przeniesienie aktywów z i do nieruchomości inwestycyjnych następuje wyłącznie wówczas, gdy występują dowody na zmianę sposobu ich użytkowania. Lista sytuacji zawarta w paragrafach 57(a)-(d) została określona jako lista otwarta podczas, gdy aktualna lista jest listą zamkniętą.
- b) Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą (opublikowane w dniu 12 października 2017 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019)
Zmiana doprecyzowuje, iż instrumenty finansowe, które zawierają możliwość wczesnej ich spłaty (przedpłaty) mogącą skutkować ujemną rekompensatą mogą być wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, w zależności od modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi.
- c) KIMS nr 22 Transakcje w walucie obcej - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Interpretacja wyjaśnia ujęcie księgowe transakcji uwzględniających otrzymanie lub zapłatę zaliczki w walucie obcej. Interpretacja dotyczy transakcji w walucie obcej, wówczas, gdy jednostka ujmuje niepieniężne aktywo lub zobowiązanie wynikające z otrzymania lub zapłaty zaliczki w walucie obcej, zanim jednostka ujmuje odnośne aktywo, koszt lub przychód.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

a) MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczonej – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku. Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „saldo pozycji odroczonej”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „saldo debetowe pozycji odroczonej”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „saldo kredytowe pozycji odroczonej”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczonej” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

Standard ten, jako standard przejściowy, zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej, nie będzie podlegał procesowi przyjęcia.

b) MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku.

MSSF 17 zastępuje MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe. MSSF 17 wprowadza jednolite zasady ujmowania i wyceny umów ubezpieczenia i reasekuracji według ich wartości bieżącej. MSSF 17 wymaga, aby umowy ubezpieczenia były ujmowane w oparciu o bieżące szacunki i założenia, które odzwierciedlają oczekiwane przyszłe przepływy pieniężne oraz niepewności z nimi związane. Przychody z tytułu umowy ubezpieczenia (umowna marża) są rozpoznawane wraz ze świadczeniem usługi objętej umową ubezpieczenia przez okres objęty ubezpieczeniem.

Zmiany w szacunkach dotyczących przyszłych przepływów pomiędzy datami bilansowymi ujmowane są w sprawozdaniu z wyniku lub jako korekta oczekiwanej marży umownej w zależności od charakteru zmiany oraz przyczyny jej wystąpienia. Jednostka ma wybór w jaki sposób rozpoznawać niektóre zmiany w stopie dyskontowej: w sprawozdaniu z wyniku lub w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za dany okres.

Wcześniejsze zastosowanie MSSF 17 jest możliwe pod warunkiem wdrożenia MSSF 9 oraz MSSF 15.

c) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* – odroczenie stosowania na czas nieokreślony.

Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

- d) KIMSF 23 Niepewność interpretacji dotyczących podatku dochodowego - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku.

Interpretacja wyjaśnia jak odzwierciedlić w sprawozdaniu finansowym niepewność związaną z ujmowaniem podatku dochodowego. Interpretacja dotyczy sytuacji gdy ujęcie danej transakcji lub okoliczności w prawie podatkowym jest niejasne lub sytuacji gdy jednostka nie jest pewna czy organy podatkowe zaakceptują podejście jednostki lub jej interpretację prawa podatkowego.

- e) Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowane w dniu 12 października 2017 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019).

Celem zmiany jest wskazanie w jaki sposób wycenić udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach. Dodano paragraf 14A w celu wyjaśnienia, że jednostka stosuje MSSF 9, w tym wymogi dotyczące utraty wartości, do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, które stanowią część inwestycji netto w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, ale do których metoda praw własności nie jest stosowana. Skreślono paragraf 41 ponieważ Rada uznała, że powtórzyła w nim wymogi zawarte w MSSF 9 i wprowadziła zamieszanie w rachunkowości w odniesieniu do długoterminowych udziałów.

- f) Poprawki do MSSF (2015-2017) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku.

- Zmiana do MSSF 3 *Połączenia jednostek* MSSF 11 *Wspólne ustalenia umowne* Precyzuje, co następuje:
 - a) jednostka dokonuje ponownej wyceny udziału we wspólnej działalności, która spełnia definicję przedsięwzięcia, gdy uzyskuje nad nim kontrolę.
 - b) jednostka nie dokonuje ponownej wyceny udziału we wspólnej działalności, która spełnia definicję przedsięwzięcia, jeśli zmiana udziału we wspólnej działalności powoduje powstanie spółkontroli lub jej utrzymanie.
- Zmiana do MSR 12 *Podatek dochodowy* Precyzuje, iż konsekwencje podatkowe wypłaty dywidend są ujmowane w taki sam sposób jak innych transakcji.
- Zmiana do MSR 23 *Koszty finansowania zewnętrznego* Precyzuje, iż jednostka traktuje jako część finansowania zewnętrznego o ogólnym charakterze każde finansowanie związane z wytworzeniem aktywa, kiedy aktywo to jest gotowe do użytkowania lub sprzedaży

- g) Zmiany dotyczące MSR 19 Świadczenia pracownicze - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku.

Zmiana ta wymaga, aby w przypadku zmian, ograniczeń lub rozliczenia programu określonych świadczeń jednostka:

- przyjmowała aktualne założenia w celu ustalenia kosztów bieżącego zatrudnienia oraz wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń dotyczącego pozostałego okresu,
- ujmowała w wyniku, jako „koszty przeszłego zatrudnienia” lub „zyski lub strat” z tytułu rozliczenia programu, kwoty wynikające z wyceny wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń, przed i po zmianie, przy obecnych założeniach i wartości godziwej aktywów programu na dzień dokonania zmiany, w tym także zmianę nadwyżki nierozpoznanej.”

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY NA DZIEŃ
31 MARCA 2018 ROKU

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ WEDŁUG SEGMENTÓW
DZIAŁALNOŚCI

31 marzec 2018 r.

	Udostępnianie i serwis wózków widłowych	Budowa i sprzedaż wyposażenia magazynów	Pozostałe	Razem
	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000
Aktywa segmentu, w tym	86 905	31 435	7 728	126 068
Inwestycje w jednostki pozostałe powiązane	0	0	0	0
Zobowiązania segmentu, w tym	70 251	1 664	0	71 915
Zobowiązania długoterminowe	26 660	613	0	27 273
Zobowiązania krótkoterminowe	43 591	1 051	0	44 642
Wartość zakupów w okresie	5 163	97	0	5 260
Wartości niematerialnych	5	0	0	5
Rzeczowych składników majątku trwałego	5 158	97	0	5 255

31 grudzień 2017 r.

	Udostępnianie i serwis wózków widłowych	Budowa i sprzedaż wyposażenia magazynów	Pozostałe	Razem
	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000
Aktywa segmentu, w tym	88 960	37 170	8 288	134 418
Inwestycje w jednostki współkontrolowane	0	527	0	0
Zobowiązania segmentu, w tym	75 614	3 183	193	81 230
Zobowiązania długoterminowe	25 289	819	0	26 108
Zobowiązania krótkoterminowe	50 325	4 797	0	55 122
Wartość zakupów w okresie	18 442	1 388	2	19 832
Wartości niematerialnych	153	243	0	396
Rzeczowych składników majątku trwałego	18 289	1 145	2	19 436

31 marzec 2017 r.

	Udostępnianie i serwis wózków widłowych	Budowa i sprzedaż wyposażenia magazynów	Pozostałe	Razem
	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000
Aktywa segmentu, w tym	77 005	23 472	16 957	117 434
Inwestycje w jednostki współkontrolowane	0	2 707	0	2 707
Zobowiązania segmentu, w tym	57 684	5 938	438	64 060
Zobowiązania długoterminowe	21 963	433	182	22 578
Zobowiązania krótkoterminowe	35 721	5 505	256	41 482
Wartość zakupów w okresie	13 843	1 438	71	15 352
Wartości niematerialnych	54	125	0	179
Rzeczowych składników majątku trwałego	13 789	1 313	71	15 173

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
<i>Wartość brutto</i>			
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2017	221	970	1 191
Zwiększenia w okresie, 3 miesiące 2017	0	211	211
w tym:			
Zakup	0	211	211
Przeszacowanie wartości	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Zmniejszenia w okresie 3 miesięcy 2017	0	0	0
w tym:			
sprzedaż, likwidacja	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 marca 2017	221	1 181	1 402
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2017	221	970	1 191
Zwiększenia w okresie, 12 miesięcy 2017	224	266	450
w tym:			
Zakup	224	172	396
włączenie do konsolidacji Spółki Wandalex-Feralco	0	94	94
Przeszacowanie wartości	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Zmniejszenia w okresie 12 miesięcy 2017	0	0	0
w tym:			
sprzedaż, likwidacja	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2017	445	1 236	1 681
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2018	445	1 236	1 681
Zwiększenia w okresie, 3 miesiące 2018	0	5	5
w tym:			
Zakup	0	5	5
Przeszacowanie wartości	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Zmniejszenia w okresie 3 miesięcy 2018	0	0	0
w tym:			
sprzedaż, likwidacja	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 marca 2018	445	1 241	1 686
Umorzenie			
Umorzenie na dzień 01 stycznia 2017	221	756	977
Zwiększenia w okresie 3 miesięcy 2017	0	16	16
w tym:			
Odpis za 3 miesiące 2017	0	16	16
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Zmniejszenia- likwidacje	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Umorzenie na dzień 31 marca 2017	221	772	993
Umorzenie na dzień 01 stycznia 2017	221	756	977
Zwiększenia w okresie 12 miesięcy 2017	0	180	180
w tym:			
Odpis za 12 miesiące 2017	0	90	90
włączenie do konsolidacji Spółki Wandalex-Feralco	0	90	90
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Zmniejszenia- likwidacje	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Umorzenie na dzień 31 grudnia 2017	221	936	1 157
Umorzenie na dzień 01 stycznia 2018	221	936	1 157
Zwiększenia w okresie 3 miesięcy 2018	28	26	54
w tym:			
Odpis za 3 miesiące 2018	28	26	54

	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
przeniesienie do innych kategorii aktywów			
Zmniejszenia- likwidacje	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Umorzenie na dzień 31 marca 2018	249	962	1 211
Wartość netto			
Na dzień 1 stycznia 2017	0	214	214
Na dzień 31 marca 2017	0	409	409
Na dzień 31 grudnia 2017	224	300	524
Na dzień 31 marca 2018	196	279	475

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty własne	Budynki i budowle	Maszyny, urządzenia i inne aktywa trwałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Wartość brutto				
Na dzień 1 stycznia 2017	4 700	21 787	71 404	97 891
Zwiększenia ogółem	0	0	4 061	4 061
zakup	0	0	4 061	4 061
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0	0
Zmniejszenia ogółem	0	0	2 851	2 851
sprzedaż, likwidacja	0	0	2 851	2 851
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0	0
przeszacowanie wartości	0	0	0	0
odpis z tyt. Utraty wartości	0	0	0	0
Stan na dzień 31 marca 2017	4 700	21 787	72 614	99 101
Na dzień 1 stycznia 2017	4 700	21 787	71 404	97 891
Zwiększenia ogółem	0	789	28 886	29 675
zakup	0	200	19 236	19 436
włączenie do konsolidacji Spółki Wandalex-Feralco	0	589	9 650	10 239
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0	0
Zmniejszenia ogółem	0	0	10 319	10 319
sprzedaż, likwidacja	0	0	10 319	10 319
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0	0
przeszacowanie wartości	0	0	0	0
odpis z tyt. Utraty wartości	0	0	0	0
Stan na dzień 31 grudnia 2017	4 700	22 576	89 971	117 247
Na dzień 1 stycznia 2018	4 700	22 576	89 971	117 247
Zwiększenia ogółem	0	120	5 135	5 255
zakup	0	120	5 135	5 255
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0	0
Zmniejszenia ogółem	0	589	1 614	2 203
sprzedaż, likwidacja	0	0	1 614	2 203
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	589	0	589
przeszacowanie wartości	0	0	0	0
odpis z tyt. Utraty wartości	0	0	0	0
Stan na dzień 31 marca 2018	4 700	22 107	93 492	120 299
Umorzenie				

	Grunty własne	Budynki i budowle	Maszyny, urządzenia i inne aktywa trwałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Amortyzacja na dzień				
1 styczeń 2017	797	6 907	41 818	49 522
Zwiększenia ogółem	13	148	2 779	2 940
Amortyzacja	13	148	2 779	2 940
zakup	0	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0	0
Zmniejszenia ogółem	0	0	2 530	2 530
przeszacowanie wartości	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	0	2 530	2 530
	0	0	0	0
Amortyzacja na dzień				
31 marca 2017	810	7 055	42 067	49 932
Amortyzacja na dzień 1 stycznia 2017	797	6 907	41 818	49 522
Zwiększenia ogółem	53	1 002	18 575	19 630
Amortyzacja	53	601	11 236	11 890
włączenie do konsolidacji Spółki Wandalex-Feralco	0	401	7 339	7 740
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0	0
Zmniejszenia ogółem	0	0	9 397	9 397
przeszacowanie wartości	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	0	9 397	9 397
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0	0
Amortyzacja na dzień 31 grudnia 2017	850	7 909	50 996	59 755
31 grudzień 2016				
Amortyzacja na dzień				
1 styczeń 2017	850	7 909	50 996	59 755
Zwiększenia ogółem	13	149	3 475	3 637
Amortyzacja	13	149	3 475	3 637
zakup	0	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0	0
Zmniejszenia ogółem	0	406	1 460	1 866
przeszacowanie wartości	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	0	1 460	1 460
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	406	0	406
Amortyzacja na dzień				
31 marzec 2017	863	7 652	53 011	62 115
Wartość netto				
Na dzień 1 stycznia 2017	3 903	14 880	29 586	48 369
Na dzień 31 marca 2017	3 890	14 732	30 547	49 169
Na dzień 31 grudnia 2017	3 850	14 667	38 975	57 492
Na dzień 31 marca 2018	3 837	14 455	40 481	58 773

Wykaz środków trwałych według grup rodzajowych:

	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marca 2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Grunty	3 837	3 850	3 890
Budynki i budowle	14 455	14 667	14 732
Urządzenia techniczne i maszyny	5 243	5 395	3 084
Środki transportu	34 072	32 313	26 489
Pozostałe	1 166	1 267	974
Rzeczowe aktywa trwałe razem	58 733	57 492	49 169

Spółka WDX S.A. stosuje zasadę modelu wyceny posiadanych nieruchomości w skład których wchodzi: grunty, budynki oraz budowle według wartości przeszacowanej. Ostatnią aktualizację wartości nieruchomości dokonano na dzień 31.12.2015 r. i do określenia wartości godziwej powołano niezależnych rzeczoznawców. Podstawą określenia wartości godziwej nieruchomości położonej w Zgierzu była metoda dochodowa z uwagi na brak odpowiedniej liczby na rynku lokalnym do zastosowania podejścia porównawczego. Wartość poszczególnych grup aktywów w koszcie historycznym:

Wartość poszczególnych grup aktywów w koszcie historycznym:

	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Budynki i budowle	6 845	6 917	7 132

Wartość brutto oraz umorzenia po koszcie historycznym:

Wartość brutto budynków i budowli wg kosztu historycznego	10 148		
Umorzenie na 31.12.2016	2 944	Wartość netto na 31.12.2016	7 204
Umorzenie na 31.03.2017	3 016	Wartość netto na 31.03.2017	7 132
Umorzenie na 31.12.2017	3 231	Wartość netto na 31.12.2016	6 917
Umorzenie na 31.03.2017	3 303	Wartość netto na 31.03.2017	6 845

Na dzień 31 marca 2018 roku łączna wartość przeszacowania budynków i budowli wynosi 6 996 tys. zł co po pomniejszeniu o rezerwę z tytułu podatku odroczonego od wartości przeszacowania w kwocie 1 329 tys. zł. jest równe wykazanemu kapitałowi z aktualizacji wyceny, który na dzień 31 marca 2018 r. wynosi 5 667 tys. zł.

Grupa posiada prawo użytkowania wieczystego działek zlokalizowanych w Zgierzu o ogólnej powierzchni 51.591 m². Wartość początkowa (historyczna) tego prawa stanowi wartość: 1 135 tys. zł.

Przeszacowanie wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonano na dzień 31.12.2009. Do określenia wartości godziwej powołano niezależnego rzeczoznawcę. Podstawą określenia wartości godziwej było oszacowanie metodą porównawczą (rynkową) z transakcjami podobnymi jakie były przeprowadzone w regionie położenia nieruchomości z uwzględnieniem korekt różniących cechy nieruchomości podobnych z nieruchomością wycenianą oraz uwzględniając zmiany poziomu cen wskutek upływu czasu. Wartość wyceny prawa wieczystego użytkowania gruntów wynosiła 4 203 tys. zł., natomiast wartość netto wynikająca z kosztu historycznego 1 032 tys. zł. Ostatnią aktualizację wyceny wartości nieruchomości w tym prawa wieczystego użytkowania gruntów przeprowadzono na 31 grudnia 2015 r. Spółka wprowadziła do ksiąg wzrostu wartości prawa wieczystego użytkowania wynikającego z bieżącego operatu szacunkowego w wysokości 62 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2018 roku łączna wartość przeszacowania prawa wieczystego użytkowania gruntów wynosi 2 917 tys. zł, co po pomniejszeniu o rezerwę z tytułu podatku odroczonego od wartości przeszacowania w kwocie 554 tys. zł jest równe wykazanemu kapitałowi z aktualizacji wyceny, który na dzień 31 marca 2018 r. wynosi 2 363 tys. zł.

Umorzenia za poszczególne okresy prezentuje tabela

Wartość brutto gruntu wg kosztu historycznego	1 135		
Umorzenie na 01.01.2017	192	Wartość netto na 01.01.2016	943
Umorzenie na 31.03.2017	195	Wartość netto na 31.03.2016	940
Umorzenie na 31.12.2017	205	Wartość netto na 31.12.2016	930
Umorzenie na 31.03.2018	208	Wartość netto na 31.03.2017	927

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO

	Grunty, budynki i budowle	Środki trwałe w budowie	Maszyny, urządzenia i inne aktywa trwałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Wartość środków użytkowanych na podstawie leasingu finansowego				
31 marzec 2017	0	0	22 606	22 606
31 grudzień 2017	0	0	28 698	28 698
31 marzec 2018	0	0	31 766	31 766

OGRANICZENIE W MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA ŚRODKAMI TRWAŁYMI

Wartość środków trwałych, w stosunku do których jednostki Grupy miały ograniczone prawo dysponowania kształtowała się następująco:

	Grunty własne	Budynki i budowle	Maszyny, urządzenia i inne aktywa trwałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Rodzaj ograniczenia				
Na dzień 31 marca 2018				
Zabezpieczenie otrzymanych kredytów i pożyczek	0	0	2 334	2 334
Zabezpieczenie na poczet zawartych umów leasingowych	0	0	0	0
Zajęcie przez komornika	0	0	0	0
Inne ograniczenia w możliwości dysponowania	0	0		
Razem	0	0	2 334	2 334

Na dzień 31 grudnia 2017				
Zabezpieczenie otrzymanych kredytów i pożyczek	0	0	2 334	2 334
Zabezpieczenie na poczet zawartych umów leasingowych	0	0	0	0
Zajęcie przez komornika	0	0	0	0
Inne ograniczenia w możliwości dysponowania				
Razem	0	0	2 334	2 334
Na dzień 31 marca 2017				
Zabezpieczenie otrzymanych kredytów i pożyczek	0	5 300	2 334	7 634
Zabezpieczenie na poczet zawartych umów leasingowych	0	0	0	0
Zajęcie przez komornika	0	0	0	0
Inne ograniczenia w możliwości dysponowania				
Razem	0	5 300	2 334	7 634

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

W dniu 15 czerwca 2016 r. Zwyczajne Walnego Zgromadzenia „WDX” S.A. podjęło uchwałę Nr.16/2016 wyrażającą zgodę na sprzedaż nieruchomości Spółki położonych w Paniowach gm. Mikołów, Dziećmierowie, Mirkowie i Rumii w okresie do dnia 30 czerwca 2018 r. Cena sprzedaży zostanie uzgodniona z Rada nadzorczą „WDX” S.A.

Poniższa tabela prezentuje wartość netto aktywów przeznaczonych do sprzedaży na dzień 31.03.2018.

31.03.2018	Wartość Netto
O/KATOWICE - Paniowy gm. Mikołów	2 018
O/GDAŃSK - Rumia	4 751
OWROCLAW - Mirków gm. Długotłęka	944
Razem	7 713

Spółka WDX S.A. stosuje zasadę modelu wyceny posiadanych nieruchomości w skład których wchodzi: grunty, budynki oraz budowle według wartości przeszacowanej. Ostatnią aktualizację wartości nieruchomości dokonano na dzień 31.12.2015 r. i do określenia wartości godziwej powołano niezależnych rzeczoznawców. Podstawą określenia wartości godziwej nieruchomości było podejście porównawcze z transakcjami podobnymi jakie były przeprowadzone w regionie położenia nieruchomości przyjmując metodę korygowania ceny średniej z uwzględnieniem korekt różniących cechy nieruchomości podobnych z nieruchomością wycenianą oraz uwzględniając zmiany poziomu cen wskutek upływu czasu. Wartość poszczególnych grup aktywów w koszcie historycznym:

	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marzec 2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Grunty	393	393	469
Budynki i budowle	3 149	3 149	3 748

Wartość brutto oraz umorzenia po koszcie historycznym:

Wartość brutto budynków i budowli wg kosztu historycznego na dzień 31.03.2018 (31.03.2017)	5 243 (6 004)		
Umorzenie na 31.12.2016	2 219	Wartość netto na 31.12.2016	3 785
Umorzenie na 31.03.2017	2 256	Wartość netto na 31.03.2017	3 748
Umorzenie na 31.12.2017	2 094	Wartość netto na 30.09.2017	3 149
Umorzenie na 31.03.2018	2 094	Wartość netto na 31.03.2018	3 149

Na dzień 31 marca 2018 roku łączna wartość przeszacowania aktywów dostępnych do sprzedaży wynosi 4 167 tys. zł co po pomniejszeniu o rezerwę z tytułu podatku odroczonego od wartości przeszacowania w kwocie 792 tys. zł jest równe wykazanemu kapitałowi z aktualizacji wyceny, który na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosi 3 375 tys. zł.

ZAPASY

Tabela przedstawia wartość zapasów wycenionych według ceny zakupu brutto uwzględniające odpisy aktualizujące w poszczególnych okresach

	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marca 2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Towary	3 106	8 039	6 363
Materiały	14 559	13 571	10 444
Produkcja w toku	1 574	798	1 031
Wyroby gotowe	5 220	4 707	3 063
Razem	24 459	26 804	20 901

Na dzień bilansowy zapasy nie stanowią zabezpieczenie zaciągniętych przez jednostkę kredytów i pożyczek.

Tabela przedstawia wartość zapasów wycenionych według wartości brutto bez uwzględnienia odpisów aktualizacyjnych.

	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marca 2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Towary	3 130	8 063	6 383
Materiały	15 124	14 136	10 855
Produkcja w toku	1 574	798	1 041
Wyroby gotowe	5 245	4 421	3 071
Razem	25 073	27 418	21 350

Na towary i materiały, które zalegają w magazynie powyżej ustalonego terminu dokonywany jest odpis ich wartości. Jeżeli zapasy produktów gotowych, towarów, materiałów oraz produkcji w toku danego rodzaju zalegają w magazynie przez okres powyżej 12 miesięcy, a cennik na te towary lub produkty nie został w międzyczasie zmodyfikowany - jednostka dokonuje oszacowania ceny sprzedaży netto tego rodzaju zapasów zmniejszając ich wartość według kosztu nabycia (lub ostatnio określonej ceny sprzedaży netto):

0%	Zapasy zalegające powyżej 12 miesięcy
10%	Zapasy zalegające powyżej 24 miesięcy
20%	Zapasy zalegające powyżej 36 miesięcy
30%	Zapasy zalegające powyżej 48 miesięcy

Saldo odpisu aktualizującego zapasy prezentuje poniższa tabela.

	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marca 2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Odpis aktualizujący towary	24	24	20
Odpis aktualizujący materiały	565	565	411
Odpis aktualizujący produkcję w toku	0	0	10
Odpis aktualizujący wyroby gotowe	25	25	8
Razem	614	614	449

NALEŻNOŚCI

	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marca 2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Należności z tytułu dostaw towarów i usług od podmiotów powiązanych	0	0	758
w tym:			
z tytułu dostaw towarów i usług	0	0	758
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	0	0	758
z tytułu leasingu finansowego	0	0	0
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	0	0	0
Należności z tytułu dostaw towarów i usług od podmiotów nie powiązanych	22 989	35 403	26 732
w tym:			
z tytułu dostaw towarów i usług	18 394	30 738	20 477
krótkoterminowe	18 394	30 738	20 477
długoterminowe	0	0	0
z tytułu leasingu finansowego	4 595	4 665	6 145
długoterminowe	3 252	3 540	4 979
krótkoterminowe	1 343	1 125	1 166
Należności pozostałe	1 061	587	766
długoterminowe	233	233	192
w tym: kaucje	233	233	192
krótkoterminowe	828	354	574
w tym:			
z tytułu podatków i ceł	193	184	427
w tym: podatek dochodowy	0	0	0
Inne	635	170	147
Razem należności netto	24 050	35 990	28 146
Odpisy aktualizacyjne należności	1 428	1 613	1 359
Razem należności brutto	25 478	37 603	29 505

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marca 2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	35 369	33 462	28 303
jednego roku	11 945	11 521	9 855
dwóch do pięciu lat	23 424	31 941	18 448
powyżej pięciu lat	0	0	0

Zobowiązanie jednostki z tytułu leasingu jest zabezpieczone na rzecz leasingodawcy wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową.

INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Na saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań składają się głównie zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania bieżące.

	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marca 2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	15 800	26 266	11 716
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	0	0	2 727
w tym: z tytułu dostaw towarów i usług	0	0	2 727
Zaliczki otrzymane na dostawy	7 638	6 482	8 401
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 398	4 531	2 832
Inne	641	535	476
Kredyty i pożyczki	4 694	4 302	4 518
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0
RAZEM ZOBOWIĄZANIA:	31 171	42 116	30 670

Informacje dodatkowe dotyczące sprawozdania skonsolidowanego grupy WDX

Zmiany odpisów i rezerw w sprawozdaniu skonsolidowanym WDX S.A. w okresie od 01 stycznia 2018 do 31 marca 2018 r. przedstawiały się następująco:

- odpisy na należności : zmniejszenie o 185 tys. zł i wynoszą 1 428 tys. zł,
- odpis na zapasy: bez zmian i wynosi 614 tys. zł.

Ponadto w okresie od 01 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r. zmieniono salda następujących rezerw:

- wykorzystano rezerwę na koszty roku 2017 w wysokości 87 tys. zł, stan rezerw na koszty roku 2017 oraz na koszty reklamacji na dzień 31.03.2018 r. wynosi 157 tys. zł.
- rezerwa na odpisy emerytalne i urlopowe w okresie 3 miesięcy 2018r. bez zmian i wynosi 1 306 tys. zł.

ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY WDX ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

w tym również udzielone przez Grupę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, oraz z tytułu hipoteki kaucyjnej:

KREDYTY	Stan na 31.03.2018r.			
	Bank:	Limit wg umowy	Wykorzystanie na 31.03.2018 r.	Okres obowiązywania umowy
kredyt w rachunku bieżącym				
Bank Millennium	1,5 mln PLN	1 298 tys. PLN	20.09.2018	weksel in blanco
Bank Millennium	200 tys. EUR	0 tys. EUR	20.09.2018	weksel in blanco
Bank Raiffeisen	3,5 mln PLN	2 100 tys. PLN	20.01.2018	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków posiadanych w Banku Raiffeisen weksel in blanco
Bank BGŻ BNP Paribas	1 mln PLN	704 tys. PLN	05.12.2018	weksel in blanco
Bank BGŻ BNP Paribas linia gwarancyjna	2 mln PLN	0 tys. PLN	05.12.2018	weksel in blanco
kredyt inwestycyjny				
Bank BGŻ BNP Paribas	2,1 mln PLN	504 tys. PLN	29.03.2019	weksel in blanco, zastaw rejestrowy na maszynach sfinansowanych kredytem, cesja z polisy ubezpieczenia środków trwałych sfinansowanych kredytem, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji.
Bank BGŻ BNP Paribas	234 tys. PLN	88 tys. PLN	18.08.2019	weksel in blanco, zastaw rejestrowy na maszynach sfinansowanych kredytem, cesja z polisy ubezpieczenia środków trwałych sfinansowanych kredytem, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji.

Spółki Grupy nie udzieliły poręczeń w okresie 3 miesięcy 2018 roku.

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, oraz z tytułu hipoteki kaucyjnej:

Powyższe zobowiązania wykazano w notach:

Rzeczowe aktywa trwałe

- ograniczenie możliwości dysponowania środkami trwałymi oraz w nocie kredyty i pożyczki
- zobowiązania zabezpieczone na majątku spółek Grupy.

Do tej grupy zobowiązań należy również zaliczyć udzielone gwarancje Spółką Grupy:

Gwarancja nr 86200-02-0142380 z dnia 07 czerwca 2013 r. na kwotę 6 tys. EUR.

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

Lear Corporation Poland II Sp. z o.o., przedmiotem gwarancji jest dostawa i montaż regałów z terminem ważności do 26 kwietnia 2018 r.

Gwarancja nr 86200-02-0142399 z dnia 07 czerwca 2013 r. na kwotę 22 tys. zł.

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

Democo Poland Sp. z o.o., przedmiotem gwarancji jest dostawa i montaż regałów z terminem ważności do 17 maja 2018 r.

Gwarancja nr 86200-02-0170606 z dnia 30 czerwca 2014 r. na kwotę 138 tys. zł.

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

Market Sp. z o.o. w Radomiu, przedmiotem gwarancji jest dostawa i montaż regałów do hali magazynowej, z terminem ważności do 19 czerwca 2019 r.

Gwarancja nr 86200-02-0183255 z dnia 7 stycznia grudnia 2015 r. na kwotę 6 tys. zł.

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

BAKOMA Sp. z o.o., przedmiotem gwarancji jest wyprodukowanie i montaż regałów z terminem ważności do 4 grudnia 2019 r.

Gwarancja nr 86200-02-0183246 z dnia 7 stycznia 2015 r. na kwotę 12 tys. zł.

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

BAKOMA Sp. z o.o., przedmiotem gwarancji jest wyprodukowanie i montaż regałów z terminem ważności do 30 listopada 2019 r.

Gwarancja nr 86200-02-0199042 z dnia 10 sierpnia 2015 r. na kwotę 2 tys. EUR.

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

Philips Lighting Poland Sp. z o.o., przedmiotem gwarancji jest dostawa i montaż części składowych regałów z terminem ważności do 6 sierpnia 2020 r.

Gwarancja nr 86200-02-0223211 z dnia 6 września 2016 r. na kwotę 159 tys. zł.

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

Bakoma Sp. z o.o., przedmiotem gwarancji jest naprawa i modernizacja podajnika rolkowego wraz z dwoma windami z terminem ważności do 5 września 2018 r.

Gwarancja nr 86200-02-0231925 z dnia 14 lutego 2017 r. na kwotę 110 tys. zł.

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

Pfeifer Langen Polska S.A., przedmiotem gwarancji jest wyprodukowanie i montaż 11 sztuk przenośników taśmowych z terminem ważności do 18 października 2019 r.

Gwarancja nr 86200-02-0243743 z dnia 30 sierpnia 2017 r. r. na kwotę 9 tys. zł.

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

Pfeifer & Langen Polska S.A., przedmiotem gwarancji jest dostawa przenośników taśmowych z terminem ważności do 7 sierpnia 2019 r.

Gwarancja nr 86200-02-0245055 z dnia 13 września 2017 r. r. na kwotę 54 tys. zł.

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

H and M Hennes and Mauritz Logistics 1 Sp. z o.o., przedmiotem gwarancji jest dostawa montaż dwóch wózków systemowych z terminem ważności do 13 września 2019 r.

Gwarancja nr CRD/G/0076030 z dnia 25 września 2017 r. r. na kwotę 150 tys. EUR.

Wystawiona przez Bank Raiffeisen Polbank S.A. na rzecz:

ThyssenKrupp Energostal S.A., przedmiotem gwarancji jest dostawa montaż dwóch wózków systemowych z terminem ważności do 13 kwietnia 2018 r.

Gwarancja nr CRD/G/0077633 z dnia 27 grudnia 2017 r. na kwotę 706 tys. zł.

Wystawiona przez Bank Raiffeisen Polbank S.A. na rzecz:

DRAGON POLAND Sp. z o.o., przedmiotem gwarancji jest dostawa systemu przesyłowo-zabezpieczającego wyrób gotowy z terminem ważności do 29 września 2018 r.

Gwarancja nr CRD/G/0078627 z dnia 1 marca 2018 r. r. na kwotę 610 tys. zł.

Wystawiona przez Bank Raiffeisen Polbank S.A. na rzecz:

IKEA Industry Poland Sp. z o.o., przedmiotem gwarancji jest wykonanie urządzenia do testów obciążeniowych i przechyłowych z terminem ważności do 31 lipca 2018 r.

REZERWA NA PODATEK ODROZONY

	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marca 2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Nadwyżka rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu (dot. jednostki dominującej), z tego:	2 011	2 393	2 393
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	3 168	3 352	3 352
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1 157	959	959
Nadwyżka rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu (dot. jednostki dominującej), z tego:	1 946	2 011	2 313
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	2 953	3 168	3 213
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	1007	1 157	900

Ruchy w obrębie rezerw z tytułu podatku odroczonego jednostek Grupy w podziale na główne tytuły prezentowały się przed odpowiednimi kompensatami w okresie bieżącymi i poprzednim następująco:

	Różnica między amortyzacją podatkową a księgową	Zarachowane przychody	Dodatnie różnice kursowe	Ulga inwestycyjna	Leasing finansowy	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na 1 stycznia 2018	2 713	3	195	46	211	3 168
Zwiększenia	0	0	15	0	6	21
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	0	15	0	6	21
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	39	3	194	0	0	236
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	3	194	0	0	197
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	39	0	0	0	0	39
Stan na dzień 31 marzec 2018	2 674	0	16	46	217	2 953
Stan na 1 stycznia 2017	2 948	18	163	69	154	3 352
włączenie do konsolidacji Spółki Wandalex-Feralco	0	0	0	0	67	67
Stan na 1 stycznia 2017	2 948	18	163	69	221	3 419
Zwiększenia	0	3	195	0	72	270
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	3	195	0	72	270
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	235	18	163	23	82	521
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	18	163	23	82	286
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	235	0	0	0	0	235
Stan na dzień 31 grudnia 2017	2 713	3	195	46	211	3 168
Stan na 1 stycznia 2017	2 948	18	163	69	154	3 352
Zwiększenia	0	0	89	0	0	89
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	0	89	0	0	89
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	24	18	163	1	22	228
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	18	163	1	22	204
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	24	0	0	0	0	24
Stan na dzień 31 marzec 2017	2 924	0	89	68	132	3 213

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marca 2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu (dot. jednostek zależnych), z tego:	0	0	0
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	0	0	0
- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	0	0	0
Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu (dot. jednostek zależnych), z tego:	0	0	0
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	0	0	0
- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	0	0	0

Ruchy w obrębie aktywów z tytułu podatku odroczonego jednostek Grupy w podziale na główne tytuły prezentowały się przed odpowiednimi kompensatami w okresie bieżącym i poprzednim następująco:

	Ujemne różnice kursowe	Marża leasing zwrotny	Amortyzacja księgowa szybsza od podatkowej	Koszty bilansowe	Strata podatkowa z lat ubiegłych	Odpis aktualizujący należności	Odpis aktualizujący aktywa nie finansowe	Świadczenia pracownicze	Marża na zapasach	Pozostałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na 01 stycznia 2018	212	397	0	59	0	116	115	248	2	8	1 157
Zwiększenia	94	0	0	0	0	0	0	0	16	0	110
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	94	0	0	0	0	0	0	0	16	0	110
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	212	26	0	12	0	0	0	0	2	8	260
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	212	26	0	12	0	0	0	0	2	8	260
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 31marzec 2018	94	371	0	47	0	116	115	248	16	0	1 007
Stan na 01 stycznia 2017	179	255	3	128	0	116	87	189	0	2	959
włączenie do konsolidacji Spółki Wandalex-Feralco	1	0	0	0	0	0	8	30	0	0	39
Stan na 1 stycznia 2017	180	255	3	128	0	116	95	219	0	2	998
Zwiększenia	212	219	0	59	0	0	23	29	2	6	550
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	212	219	0	59	0	0	23		2	6	521
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0	0	29	0	0	29
Zmniejszenia	180	77	3	128	0	0	3	0	0	0	391
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	180	77	3	128	0	0	3	0	0	0	391
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 31 grudnia 2017	212	397	0	59	0	116	115	248	2	8	1 157
Stan na 01 stycznia 2017	179	255	3	128	0	116	87	189	0	2	959
Zwiększenia	153	0	0	20	0	0	0	0	0	3	176
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	153	0	0	20	0	0	0	0	0	3	176
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	179	20	1	33	0	0	0	0	0	2	235
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	179	20	1	33	0	0	0	0	0	2	235
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 31marzec 2017	153	235	2	115	0	116	87	189	0	3	900

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marca 2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Kapitał akcyjny:			
akcje uprzywilejowane	1 941	1 941	1 941
akcje zwykłe (o wartości nominalnej 1 zł każda)	7 294	7 294	7 294
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:			
razem akcje zwykłe i uprzywilejowane (o wartości nominalnej 1 zł każda)	9 235	9 235	9 235
Wartość	9 235	9 235	9 235

Wszystkie wyemitowane przez podmiot dominujący akcje są akcjami uczestniczącymi w podziale zysku.

KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marca 2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 01 stycznia	8 337	8 337	8 337
Nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji	8 337	8 337	8 337
Koszty emisji kapitału akcyjnego			
Stan na dzień bilansowy	8 337	8 337	8 337

KAPITAŁ ZAPASOWY POZOSTAŁY

	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marca 2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 01 stycznia	17 980	13 330	13 330
Zwiększenia w tym:			
z podziału zysku	0	4 650	0
z kapitału rezerwowego	0	0	0
Inne - zysk ze sprzedaży akcji własnych			
zmniejszenia – podatek od zysku ze sprzedaży akcji własnych	0	0	0
zmniejszenia – umorzenie akcji własnych	0	0	0
Przeniesienie na kapitał rezerwowy			
Przeniesienie na kapitał rezerwowy	0	0	0
Stan na dzień bilansowy	17 980	17 980	13 330

KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY

	31.12.2018	31.12.2017	31.03.2017
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 1 stycznia	11 523	12 567	12 567
Zwiększenia w tym:	0	73	0
Włączenie do konsolidacji Spółki Wandalex-Feralco – rezerwy aktuarialne	0	73	0
Przeszacowanie nieruchomości pomniejszone o rezerwę na podatek odroczone (kapitał z aktualizacji wyceny)	0	0	0
Razem	0	0	0
przeniesienie z kapitału zapasowego	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	175	1 119	100
Przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	0
Przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny na wynik z lat poprzednich z tytułu sprzedaży /likwidacji przeszacowanych nieruchomości oraz różnicy pomiędzy wartością umorzenia przed i po przeszacowaniu	26	197	124
sprzedaż nieruchomości	0	1 040	0
Zmniejszenie kapitału połączenie jednostek	-188	0	0
Rezerwy z wyceny aktuarialnej świadczeń pracowniczych	0	144	0
Rozwiązanie rezerwy na podatek odroczone od przeszacowanych nieruchomości	-39	-235	-24
Zawiązanie aktywa na podatek dochodowy od wyceny aktuarialnej świadczeń pracowniczych	0	-29	0
Razem	175	1 117	100
Stan na dzień bilansowy	11 348	11 523	12 467

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny tworzony jest przez zwiększenia wartości aktywów finansowych zaklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży powyżej ich kosztu nabycia (lub kosztu nabycia skorygowane o efektywną stopę zwrotu dla instrumentów dłużnych). Kapitały te nie mogą być podstawą do wypłaty dywidendy.

ZYSKI NIEPODZIELONE

	PLN'000
Stan na dzień 01 stycznia 2018	6 113
Wyplacone dywidendy	0
Zysk netto za rok obrotowy	1 629
Przeniesienie do innych kategorii kapitałów	0
Zysk z lat ubiegłych	26
Inne	-500
Stan na dzień 31 marca 2018	7 268
Stan na dzień 01 stycznia 2017	7 991
Wyplacone dywidendy	-4 063
Zysk netto za rok obrotowy	6 636
Przeniesienie do innych kategorii kapitałów	4 650
Zysk z lat ubiegłych	197
Inne	2
Stan na dzień 31 grudnia 2017	6 113
Stan na dzień 01 stycznia 2017	7 991
Wyplacone dywidendy	0
Zysk netto za rok obrotowy	1 888
Przeniesienie do innych kategorii kapitałów	0
Zysk z lat ubiegłych	124
Inne	2
Stan na dzień 31 marca 2017	10 005

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Za I kwartał 2018 od 01 stycznia do 31 marca 2018 r.

	Udostępnianie i serwis wózków widłowych	Budowa i sprzedaż wyposażenia magazynów	Pozostałe	Nie przypisane	Razem
	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000
Przychody ze sprzedaży, w tym	24 086	12 148	11	0	36 245
Poza Grupę	24 086	12 148	11	0	36 245
Do innych segmentów	0	0	0	0	0
Koszty amortyzacji	3 072	503	4	112	3 691
Inne koszty	19 884	9 556	2	1 252	30 694
Pozostałe przychody	320	0	0	205	525
Pozostałe koszty	-1	0	0	219	218
Przychody finansowe	247	0	0	-60	187
Koszty finansowe	180	16	0	36	232
Podatek dochodowy	0	-15	0	508	493
Udział w zysku/stracie jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0	0
Wynik netto segmentu:	1 518	2 088	5	-1 982	1 629

Za I kwartał 2017 od 01 stycznia do 31 marca 2017 r.

	Udostępnianie i serwis wózków widłowych	Budowa i sprzedaż wyposażenia magazynów	Pozostałe	Nie przypisane	Razem
	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000
Przychody ze sprzedaży, w tym	16 621	17 765	491	0	34 877
Poza Grupę	16 612	17 765	11	0	34 388
Do innych segmentów	9	0	480	0	489
Koszty amortyzacji	2 533	313	77	97	3 020
Inne koszty	11 751	15 977	273	1 194	29 195
Pozostałe przychody	418	0	0	170	588
Pozostałe koszty	0	0	0	122	122
Przychody finansowe	83	12	0	-13	82
Koszty finansowe	431	18	0	504	953
Podatek dochodowy	0	0	0	462	462
Udział w zysku/stracie jednostek wycenianych metodą praw własności	0	93	0	0	93
Wynik netto segmentu:	2 407	1 562	141	-2 222	1 888

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży jednostki prezentują się następująco:

	Okres zakończony 31.03.2018	Okres zakończony 31.03.2017
	PLN' 000	PLN' 000
Sprzedaż towarów	20 956	18 777
Sprzedaż produktów	7 240	3 913
Przychody z tytułu świadczonych usług	8 049	12 187
w tym: przychody z wynajmu nieruchomości	11	491
Razem	36 245	34 877
W tym sprzedaż - export	1 675	1 591
Inne przychody	525	588
Przychody finansowe	187	82
w tym: odsetki uzyskane	63	82
Razem:	36 957	35 547

PODZIAŁ KOSZTÓW WEDŁUG RODZAJU

Koszty przedstawiają się następująco:

	Okres zakończony 31.03.2018	Okres zakończony 31.03.2017
	PLN' 000	PLN' 000
Zmiana stanu zapasów	-4 342	-625
Wartość zużytych materiałów	6 350	4 755
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	6 394	4 996
Koszty amortyzacji	3 692	3 020
Usługi obce	1 572	1 301
Koszty podatków	290	233
Pozostałe koszty	547	432
Razem koszty operacyjne według rodzaju	14 503	14 112
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	17 980	15 720
Koszty sprzedanych produktów i usług	1 902	2 383
Razem	34 385	32 215

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Jednostka za gotówkę uznaje gotówkę w kasie oraz depozyty płatne na żądanie. Innymi aktywami pieniężnymi (ekwiwalentami) są krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności. Są one traktowane jako ekwiwalenty gotówki jeżeli są łatwo wymienne na określone z góry kwoty środków pieniężnych i narażone są na nieznaczne ryzyko zmian wartości.

W szczególności za gotówkę poza pieniędzmi w kasie i na rachunkach bankowych jednostka uznaje: otrzymane weksle i чеки; bony skarbowe i inne instrumenty pieniężne.

Podział działalności Spółek w rachunku przepływu środków pieniężnych.
Do działalności operacyjnej zalicza się głównie transakcje i zdarzenia związane z podstawową działalnością jednostek.
Do działalności inwestycyjnej zalicza się wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników majątku trwałego oraz nabyciem lub sprzedażą papierów wartościowych, w tym także przeznaczonych do obrotu.
Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego oraz kapitałów obcych, w tym kredytów zarówno krótko jak i długoterminowych.

SKŁADNIKI GOTÓWKI I JEJ EKWIWALENTÓW W SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z następujących pozycji na dzień:

	31 marca 2018	31 marca 2017
	PLN'000	PLN'000
Gotówka w kasie i na rachunkach bankowych	9 863	6 240
Weksle i чеки	0	0
Instrumenty pieniężne	0	0
Niezrealizowane różnice kursowe	-55	118
Razem gotówka wg sprawozdania z przepływów środków pieniężnych	9 808	6 358

TRANSAKcje ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2018 R. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW

- Heavy-Net Sp. z o. o. z siedzibą w Zgierzu 100% udziałów
- Wandalex-Feralco Sp. z o. o. z siedzibą w Zgierzu - transakcje do dnia 30.03.2018 r. 100% udziałów

WYNIKI SPÓŁEK GRUPY W CZĘŚCI PRZYPADAJĄCEJ JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

	Okres zakończony 31 marca 2017	Okres zakończony 31 marca 2016
WDX S.A	1 771	1 872
Heavy-Net sp. z o. o.	0	-1
Wandalex-Feralco sp. z o. o.	-75	93

PODSTAWOWE INFORMACJE O JEDNOSTKACH ZALEZNYCH NA DZIEŃ 31.03.2018 R.

L.p.	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
1	Heavy-Net sp. z o.o. z siedzibą w Zgierzu	50	50	100	100

L.p.	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk /strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	20	50	-30	0	22	0	22	2	0

PODSTAWOWE INFORMACJE O JEDNOSTKACH ZALEZNYCH NA DZIEŃ 31.03.2017 R.

L.p.	Nazwa spółki, forma prawna, miejscowość, w której mieści się siedziba zarządu	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów
1	Heavy-Net sp. z o.o. z siedzibą w Zgierzu	50	50	100	100
2	Wandalex-Feralco sp. z o.o. z siedzibą w Zgierzu	2 777	2 707	50	50

L.p.	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk /strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	26	50	-23	-1	29	0	29	3	0
2	5 414	5 554	-326	186	11 357	2 706	8 651	5 943	6 892

WZAJEMNE TRANSAKCJE O CHARAKTERZE PRZYCHODÓW

	Przychody ze sprzedaży okres zakończony 31 marca 2018	Przychody ze sprzedaży okres zakończony 31 marca 2017
	PLN' 000	PLN'000
WDX S.A. do Heavy-Net sp. z o. o.	0	1
WDX S.A. do Wandalex-Feralco sp. z o. o.	613	723
Razem przychody WDX S.A.	613	724
Heavy-Net do WDX S.A.	0	0
Wandalex-Feralco do WDX S.A.	3 778	6 733
Razem zakupy WDX	3 778	6 723

WZAJEMNE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA NA 31 MARCA 2017

	Należności		Zobowiązania	
	31 marca 2018	31 grudnia 2017	31 marca 2018	31 grudnia 2017
WDX S.A. od /do Heavy-Net	0	0	0	0
WDX S.A. do / do Wandalex-Feralco	0	264	0	2 677
Wandalex-Feralco od / do WDX S.A.	0	2 677	0	264
Heavy-Net od / do WDX S.A.	0	0	0	0

W okresie 3 miesięcy 2018 roku Spółki zależne nie wypłaciły dywidendy dla Spółki dominującej WDX S.A.

INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO KWARTLNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY WDX

ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA

w pierwszym kwartale 2018 roku, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

Poniżej prezentujemy najważniejsze zdarzenia z tego okresu w poszczególnych jednostkach należących do Grupy:

WDX S.A.

WDX S.A. wykorzystuje sprzyjający rynkowy klimat na oferowane przez nią produkty. Po wykupie udziałów przez WDX S.A. w Wandalex-Feralco Sp. z o. o. i staniu się 100% udziałowcem w tej spółce, odrębne istnienie tej spółki utraciło swój sens organizacyjny i ekonomiczny.

Na dzień 30 marca 2018 r. dokonane zostało połączenie obu spółek poprzez przejście Wandalex-Feralco Sp. z o.o.

W pozostałych spółkach należących do grupy kapitałowej miały miejsce następujące zdarzenia o znaczącym wpływie na wyniki spółek zależnych:

WANDALEX-FERALCO Sp. z o.o.

Spółka w okresie 3 miesięcy 2018 roku osiągnęła poziom przychodów w wysokości 3 998 tys. zł i wynikiem netto - 75 tys. zł. W dniu 30 marca 2018 rok nastąpiło połączenie spółki WDX S.A. („Spółka Przejmująca”) ze spółką Wandalex-Feralco Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana”). Połączenie nastąpiło przez przeniesienie na WDX S.A. (jako Spółki Przejmującej) całego majątku Wandalex-Feralco Sp. z o.o., z siedzibą w Zgierzu (95-100) przy ul. Szczawińskiej 54/58, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000118283 (jako Spółki Przejmowanej).

Połączenie Spółek odbyło się na podstawie przepisu art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych oraz art. 516 § 6 Kodeksu spółek handlowych w drodze przejścia Spółki Przejmowanej przez Spółkę Przejmującą, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

Połączenie nastąpiło na warunkach określonych w Planie Połączenia, który wraz z załącznikami znajdował się od dnia 8 stycznia 2018r. – do dnia odbycia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, w którego porządku obrad podjęto uchwały w sprawie połączenia – na stronie internetowej Spółki Przejmującej pod adresem www.ri.wdx.pl w dziale Aktualności oraz na stronie internetowej Spółki Przejmowanej pod adresem: www.wandalex-feralco.pl. Ogłoszenie tego Planu wraz z załącznikami w Monitorze Sądowym i Gospodarczym nie było konieczne stosownie do postanowień art. 500 § 21 Kodeksu spółek handlowych.

HEAVY-NET Sp. z o. o.

Działalność spółki została dniem 1 stycznia 2018 r. zawieszona przez co nie miała wpływu na wynik Grupy.

OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

- przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁANIA EMITENTA

- generalnie sprzedaż nie ma charakteru sezonowego, zwykle obserwuje się wzmożenie aktywności handlowej w trzecim i czwartym kwartale.

INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

- przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

WSKAZANIA KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNIH OKRESÓW

- przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

INFORMACJA NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SOKRYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)

- zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności nie mają istotnego wpływu na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy.

INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU

- przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

- jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.

- wszystkie transakcje zawarte przez WDX S.A. z podmiotami powiązаныmi są transakcjami typowymi i rutynowymi, zawieranyymi w ramach Grupy Kapitałowej, a ich charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej.

INFORMACJA O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALANIA WARTOŚCI GODZIWEJ ODNOŚNIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

- przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIUKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW

- przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

- przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ DYWIDENDY

Do dnia publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Walne Zgromadzenie Spółki dominującej nie podjęło decyzji o podziale zysku za rok 2016.

INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

- od zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły istotne zmiany aktywów i zobowiązań warunkowych.

INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYWAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA

- przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W okresie 3 miesięcy 2018 roku nie dokonano zmian w prezentacji sprawozdania finansowego.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Gwarancja nr CRD/G/0079779 z dnia 11 maja 2018 r. r. na kwotę 88 tys. zł.

Wystawiona przez Bank Raiffeisen Polbank S.A. na rzecz:

Przetwórstwo Rybne „Łosoś” Sp. z o.o., przedmiotem gwarancji jest dostawa systemu regałów magazynowych z terminem ważności do październik 2018 r.

Po dniu bilansowym poza wymienioną wyżej gwarancją nie wystąpiły zdarzenia, które nie byłyby uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2018 oraz za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Czapska

ZARZĄD WDXS.A.

Marek Skrzeczyński

Jacek Andrzejewski

Łukasz Sołtysiak

Sebastian Zaborowski

Warszawa, dnia 18 maja 2018 r.