

Grupa Kapitałowa WIKANA
Skonsolidowany raport półroczny
za okres 01.01.2015-30.06.2015

Spis treści

1.	Wybrane dane finansowe dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3
2.	Wybrane dane finansowe dotyczące śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	4
3.	Informacje o Jednostce Dominującej WIKANA S.A. oraz o jednostkach zależnych objętych sprawozdaniem skonsolidowanym	5
3.1.	Dane Spółki Dominującej	5
3.2.	Podmioty Grupy Kapitałowej (jednostki wchodzące w skład skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego)	5
4.	Podstawa prezentacji i przygotowania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych	8
4.1.	Oświadczenie o zgodności z MSSF	8
4.2.	Podstawa sporządzania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych	8
4.3.	Istotne oceny i oszacowania	8
4.4.	Istotne nietypowe zdarzenia w okresie sprawozdawczym mające wpływ na sprawozdanie finansowe	8
4.5.	Sezonowość	8
4.6.	Zmiany zasad rachunkowości	8
4.7.	Standardy i interpretacje zatwierdzone przez UE i oczekujące na zatwierdzenie	9
5.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe	11
6.	Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16
6.1.	Sprawozdawczość segmentów działalności	16
6.2.	Przychody ze sprzedaży	19
6.3.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (pożyczki udzielone - część kapitałowa i odsetkowa)	19
6.4.	Zapasy	19
6.5.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	20
6.6.	Kapitał własny	20
6.7.	Zysk przypadający na jedną akcję	21
6.8.	Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek	21
6.9.	Zobowiązania z tytułu obligacji	24
6.10.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25
6.11.	Zobowiązania warunkowe	26
6.12.	Rezerwy	26
6.13.	Przychody przyszłych okresów	26
6.14.	Wysokość wynagrodzenia Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej	26
6.15.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	27
6.16.	Zdarzenia po dniu bilansowym	28
7.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe	29
8.	Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	34
8.1.	Zapasy	34
8.2.	Rezerwy	34
8.3.	Przychody przyszłych okresów	35
8.4.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	35
8.5.	Zdarzenia po dniu bilansowym	40

1. Wybrane dane finansowe dotyczące śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na euro według poniższych zasad.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu - według średniego kursu NBP obowiązującego na 30 czerwca 2015 roku: 4,1944 EUR/PLN (na 31 grudnia 2014 r.: 4,2623 EUR/PLN).

Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów dla okresów półrocznych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w pierwszej połowie 2015 roku: 4,1341 EUR/PLN (w 2014 r.: 4,1784 EUR/PLN).

Poszczególne pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego bilansu

Pozycja bilansu	30-cze-15		31-gru-14	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<i>w tysiącach</i>				
Aktywa razem	228 644	54 512	226 574	53 158
Aktywa trwałe	101 896	24 293	105 553	24 764
Aktywa obrotowe	126 748	30 218	121 021	28 394
Pasywa razem	228 644	54 512	226 574	53 158
Kapitał własny	37 679	8 983	42 225	9 907
Zobowiązania długoterminowe	92 868	22 141	99 708	23 393
Zobowiązania krótkoterminowe	98 097	23 388	84 641	19 858

Poszczególne pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów

Pozycja w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej	01-sty-15 30-cze-15		01-sty-14 30-cze-14	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<i>w tysiącach</i>				
Przychody ze sprzedaży	29 368	7 104	30 462	7 290
Koszt własny sprzedaży	(25 000)	(6 047)	(27 159)	(6 500)
Zysk brutto na sprzedaży	4 368	1 057	3 303	790
Koszty sprzedaży	(1 612)	(390)	(1 188)	(284)
Koszty ogólnego zarządu	(3 238)	(783)	(3 248)	(777)
Pozostałe przychody operacyjne	1 787	432	1 768	423
Pozostałe koszty operacyjne	(1 653)	(400)	(11 576)	(2 770)
Zyski z inwestycji	359	87	(91)	(22)
Strata na działalności operacyjnej	11	3	(11 032)	(2 640)
Koszty finansowe netto	(4 329)	(1 047)	(7 321)	(1 752)
Strata przed opodatkowaniem	(4 318)	(1 044)	(18 353)	(4 392)
Podatek dochodowy	(234)	(57)	(417)	(100)
Strata netto za rok obrotowy	(4 552)	(1 101)	(18 770)	(4 492)

Robert Pydzik
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Maliszewska
/Członek Zarządu/

Lublin, dnia 31 sierpnia 2015 roku

Bożena Wincentowicz
/osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

2. Wybrane dane finansowe dotyczące śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na euro według poniższych zasad.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu - według średniego kursu NBP obowiązującego na 30 czerwca 2015 roku: 4,1944 EUR/PLN (na 31 grudnia 2014 r.: 4,2623 EUR/PLN).

Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów dla okresów półrocznych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w pierwszej połowie 2015 roku: 4,1341 EUR/PLN (w 2014 r.: 4,1784 EUR/PLN).

Poszczególne pozycje śródrocznego skróconego jednostkowego bilansu

Pozycja bilansu	30-cze-15		31-gru-14	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<i>w tysiącach</i>				
Aktywa razem	97 622	23 274	102 345	24 012
Aktywa trwałe	43 748	10 430	44 749	10 499
Aktywa obrotowe	53 874	12 844	57 596	13 513
Pasywa razem	97 622	23 274	102 345	24 012
Kapitał własny	38 747	9 238	40 852	9 584
Zobowiązania długoterminowe	13843	3 300	23 617	5 541
Zobowiązania krótkoterminowe	45 032	10 736	37 876	8 887

Poszczególne pozycje śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów

Pozycja w śródrocznym skróconym sprawozdaniu jednostkowym z całkowitych dochodów Emitenta	01-sty-15 30-cze-15		01-sty-14 30-cze-14	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<i>w tysiącach</i>				
Przychody ze sprzedaży	7 231	1 749	15 610	3 736
Koszt własny sprzedaży	(7 124)	(1 723)	(13 704)	(3 280)
Zysk brutto na sprzedaży	107	26	1 906	456
Koszty sprzedaży	(452)	(109)	(385)	(92)
Koszty ogólnego zarządu	(1 084)	(262)	(1 848)	(442)
Pozostałe przychody operacyjne	648	157	1 108	265
Pozostałe koszty operacyjne	(169)	(41)	(6 178)	(1 479)
Zyski z inwestycji	436	105	456	109
Strata na działalności operacyjnej	(514)	(124)	(4 941)	(1 183)
Koszty finansowe netto	(1 590)	(385)	(3 207)	(767)
Strata przed opodatkowaniem	(2 104)	(509)	(8 148)	(1 950)
Podatek dochodowy				
Strata netto za rok obrotowy	(2 104)	(509)	(8 148)	(1 950)

Robert Pydzik
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Maliszewska
/Członek Zarządu/

Lublin, dnia 31 sierpnia 2015 roku

Bożena Wincentowicz
/osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

3. Informacje o Jednostce Dominującej WIKANA S.A. oraz o jednostkach zależnych objętych sprawozdaniem skonsolidowanym

3.1. Dane Spółki Dominującej

WIKANA S.A. ("Spółka", "Spółka Dominująca", "Jednostka Dominująca") jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce. Siedziba Spółki mieści się w Lublinie (20-703), ul. Cisowa 11.

Jednostka Dominująca została utworzona w styczniu 1994 roku pod firmą ZPO ELPO S.A. i wpisana do rejestru prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Legnicy, Wydział V Gospodarczy pod numerem RHB 1085. W sierpniu 1999 roku Jednostka Dominująca zmieniła nazwę na Masters S.A. W dniu 20 stycznia 2003 r. Jednostka Dominująca została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000144421. Na podstawie uchwały z dnia 12 stycznia 2009 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Masters S.A. postanowiono o połączeniu spółki Masters S.A. zarejestrowanej w Sądzie Rejonowym w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000144421 ze spółką WIKANA S.A. zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000296052. Zgodnie z uchwałą z dnia 12 stycznia 2009 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Masters S.A. w sprawie połączenia spółek Masters S.A. oraz WIKANA S.A. Jednostka Dominująca zmieniła nazwę na WIKANA S.A. Sąd Rejonowy w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy zarejestrował połączenie Spółek w dniu 30 stycznia 2009 r. Jednostka Dominująca została utworzona na czas nieoznaczony i prowadzi działalność na podstawie statutu z dnia 13 stycznia 1994 roku z późniejszymi zmianami. Obecnie akta Spółki znajdują się w Sądzie Rejonowym Lublin-Wschód w Lublinie w siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Przedmiotem działalności Spółki Dominującej oraz jednostek zależnych zgodnie ze statutem/umowami spółek są:

- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
- działalność deweloperska,
- zarządzanie nieruchomościami na zlecenie,
- wynajem powierzchni,
- wytwarzanie odnawialnych źródeł energii,
- sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych,
- działalność rachunkowo-księgową.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres kończący się 30 czerwca 2015 roku obejmuje sprawozdania finansowe Spółki Dominującej oraz jednostek zależnych (zwanymi łącznie „Grupą Kapitałową”). Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest WIKANA S.A.

3.2. Podmioty Grupy Kapitałowej (jednostki wchodzące w skład skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego)

Jednostka Dominująca

WIKANA S.A.

Jednostki zależne

	Udział %	
	30-cze-15	31-gru-14
Wikana Bioenergia Sp. z o.o.	100%	100%
Wikana Project Sp. z o.o.	100%	100%
Wikana Nieruchomości Sp. z o.o. w likwidacji ⁽¹⁾	100%	100%
Multiserwis S.A. ⁽²⁾	94%	94%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KROSNO S.K.A. (d. Wikana Nieruchomości Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KROSNO S.K.A.) ⁽³⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LEGNICA S.K.A. (d. Wikana Nieruchomości Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LEGNICA S.K.A.)	100%	100%
Zielone Tarasy S.A. ⁽⁴⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KOMERC S.K.A. (d. Wikana Nieruchomości Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KOMERC S.K.A.)	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 02 S.K.A. (d. Wikana Nieruchomości Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 02 S.K.A.)	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 03 MIASTECZKO S.K.A. (d. Wikana Nieruchomości Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 03 MIASTECZKO S.K.A.) ⁽³⁾	100%	100%

Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 04 OSIEDLE S.K.A. (d. Wikana Nieruchomości Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 04 OSIEDLE S.K.A.) ⁽³⁾	100%	100%
Wikana Bioenergia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 01 S.K.A. ⁽⁵⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 05 MARINA S.K.A. (d. Wikana Nieruchomości Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 05 MARINA S.K.A.)	100%	100%
Wikana Property Sp. z o.o. ALBA S.K.A. (d. Wikana Nieruchomości Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ALFA S.K.A.) ⁽⁶⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BETA S.K.A. ⁽⁷⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością DELTA S.K.A. ⁽⁸⁾	100%	100%
Towarzystwo Budownictwa Społecznego "Nasz Dom" Sp. z o.o. (d. Towarzystwo Budownictwa Społecznego „Wikana” Sp. z o.o.) ⁽⁹⁾	100%	100%
Wikana Property Sp. z o.o. ⁽¹⁰⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością PANORAMA S.K.A. ⁽¹⁷⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością PODPROMIE S.K.A. ⁽⁷⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ZIELONE TARASY S.K.A. ⁽⁷⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SALIX S.K.A. (d. Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KROSNO S.K.A.) ⁽¹¹⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ACER S.K.A. ⁽⁷⁾	100%	100%
Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ALFA S.K.A. (d. Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ALFA S.K.A.) ⁽¹²⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BETULA S.K.A. ⁽⁷⁾	100%	100%
Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością CORYLUS S.K.A. (d. Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością CORYLUS S.K.A.) ⁽¹²⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością GAMMA S.K.A. ⁽⁷⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością JOTA S.K.A. ⁽⁷⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KAPPA S.K.A. ⁽⁷⁾	100%	100%
Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LAMDA S.K.A. (d. Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LAMDA S.K.A.) ⁽¹³⁾	100%	100%
Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LARIX S.K.A. (d. Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LARIX S.K.A.) ⁽¹³⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością MAGNOLIA S.K.A. ⁽⁷⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością OMEGA S.K.A. ⁽⁷⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością OMIKRON S.K.A. ⁽⁷⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ROSA S.K.A. ⁽⁷⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SIGMA S.K.A. ⁽¹⁸⁾	100%	100%
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ZETA S.K.A. ⁽⁷⁾	0%	100%
Wikana Management Sp. z o.o. ⁽¹⁴⁾	100%	100%
Wikana Meritum Sp. z o.o. ⁽¹⁵⁾	100%	100%
PRIM Sp. z o.o. ⁽¹⁶⁾	100%	0%

- ⁽¹⁾ W dniu 30 września 2014 r. Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał wpisu do rejestru spółki zależnej WIKANA Nieruchomości Sp. z o.o. z siedzibą w o otwarcia postępowania likwidacyjnego na mocy wniosku Spółki złożonego w dniu 5 września 2014 r.
- ⁽²⁾ WIKANA S.A. posiada łącznie 94,38% akcji w Multiserwis S.A., z czego 86,80% akcji bezpośrednio, a 7,58% akcji poprzez WIKANA Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Delta SKA, w której jedynym akcjonariuszem jest WIKANA Project Sp. z o.o. - podmiot w 100% zależny od WIKANA S.A.
- ⁽³⁾ Pośredni udział WIKANA S.A. poprzez certyfikaty inwestycyjne wystawione przez WIKANA FIZ, który posiada 100% akcji w podmiocie zależnym. W roku 2014 dokonano zmiany Komplementariusza z Wikana Nieruchomości Sp. z o.o. w likwidacji - podmiotu w 100% zależnego od WIKANA S.A. - na WIKANA Property Sp. z o.o. - podmiot również w 100% zależny od WIKANA S.A. W związku ze zmianą Komplementariusza dokonano zmiany nazwy Spółki.
- ⁽⁴⁾ Pośredni udział WIKANA S.A. poprzez certyfikaty inwestycyjne wystawione przez WIKANA FIZ, który posiada 100% akcji w podmiocie zależnym.
- ⁽⁵⁾ Podmiot w 100% zależny od WIKANA S.A. Komplementariuszem Spółki jest WIKANA Bioenergia Sp. z o.o., podmiot w 100% zależny od WIKANA S.A.
- ⁽⁶⁾ W roku 2014 dokonano zmiany Komplementariusza z Wikana Nieruchomości Sp. z o.o. w likwidacji - podmiotu w 100% zależnego od WIKANA S.A. - na Wikana Property Sp. z o.o. - podmiot również w 100% zależny od WIKANA S.A. 13 stycznia 2015 r. właściwy sąd rejestrowy zarejestrował zmianę firmy.
- ⁽⁷⁾ Komplementariuszem Spółek jest Wikana Property Sp. z o.o., podmiot w 100% zależny od Wikana S.A.
- ⁽⁸⁾ Pośredni udział WIKANA S.A. poprzez Wikana Project Sp. z o.o. - podmiot w 100% zależny od WIKANA S.A. Komplementariuszem Spółki jest Wikana Property Sp. z o.o. - podmiot w 100% zależny od WIKANA S.A.
- ⁽⁹⁾ Nastąpiła zmiana nazwy z Towarzystwo Budownictwa Społecznego „Wikana” na Towarzystwo Budownictwa Społecznego „Nasz Dom” Sp. z o.o.
- ⁽¹⁰⁾ W dniu 13 grudnia 2014 r. zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału podstawowego, poprzez emisję 301 nowych udziałów, o wartości nominalnej 500 zł każdy, które to udziały zostały objęte przez Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Legnica S.K.A. (d. Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Legnica S.K.A.). W następstwie tej transakcji WIKANA S.A. posiada łącznie 100% udziałów w Wikana Property Sp. z o.o., z czego 24,94% akcji bezpośrednio, a 75,06% akcji poprzez Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Legnica S.K.A., w której to WIKANA S.A. posiada 100% akcji.
- ⁽¹¹⁾ Nastąpiła zmiana nazwy z Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Krosno S.K.A. na Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SALIX S.K.A.
- ⁽¹²⁾ W roku 2014 dokonano zmiany Komplementariusza z Wikana Property Sp. z o.o. - podmiot w 100% zależny od WIKANA S.A. na Wikana Meritum Sp. z o.o. - podmiot, który również jest w 100% zależny od WIKANA S.A. W związku ze zmianą Komplementariusza dokonano zmiany nazwy Spółki. 5% akcji tych spółek zostało przewłaszczonych na zabezpieczenie na rzecz podmiotu pełniącego funkcję administratora zabezpieczeń wierzytelności z tytułu obligacji wyemitowanych przez Wikana Meritum spółka z ograniczoną odpowiedzialnością CORYLUS SKA.
- ⁽¹³⁾ W roku 2014 dokonano zmiany Komplementariusza z Wikana Property Sp. z o.o. - podmiot w 100% zależny od WIKANA S.A. - na Wikana Meritum Sp. z o.o. - podmiot, który również jest w 100% zależny od WIKANA S.A. W związku ze zmianą Komplementariusza dokonano zmiany nazwy Spółki. Zmiana statutu została zarejestrowana przez właściwy sąd rejestrowy 8 lipca 2015 r. w przypadku Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LAMDA SKA oraz 3 czerwca 2015 r. w przypadku Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LARIX SKA. 5% akcji tych spółek zostało przewłaszczonych na zabezpieczenie na rzecz podmiotu pełniącego funkcję administratora zabezpieczeń wierzytelności z tytułu obligacji wyemitowanych przez Wikana Meritum spółka z ograniczoną odpowiedzialnością CORYLUS SKA.
- ⁽¹⁴⁾ Spółka utworzona w dniu 13 sierpnia 2014 r. przez Wikana S.A. w której 100% udziałów, należących do WIKANA S.A. zostało przewłaszczonych na zabezpieczenie na rzecz spółki zależnej - Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 04 OSIEDLE SKA.
- ⁽¹⁵⁾ Spółka utworzona w dniu 5 grudnia 2014 r. przez WIKANA S.A.
- ⁽¹⁶⁾ Spółka zarejestrowana we właściwym rejestrze sądowym w dniu 18 sierpnia 2015 r. 100% udziałów objęła spółka zależna od WIKANA S.A. - Multiserwis S.A.
- ⁽¹⁷⁾ W roku 2015 dokonano zmiany Komplementariusza z Wikana Property Sp. z o.o. - podmiot w 100% zależny od WIKANA S.A. - na Wikana Meritum Sp. z o.o. - podmiot, który również jest w 100% zależny od WIKANA S.A. W związku ze zmianą Komplementariusza dokonano zmiany nazwy Spółki. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego zmiana statutu nie została zarejestrowana przez właściwy sąd rejestrowy. 5% akcji tej spółki zostało przewłaszczonych na zabezpieczenie na rzecz podmiotu pełniącego funkcję administratora zabezpieczeń wierzytelności z tytułu obligacji wyemitowanych przez Wikana Meritum spółka z ograniczoną odpowiedzialnością CORYLUS SKA.
- ⁽¹⁸⁾ W roku 2015 dokonano zmiany Komplementariusza z WIKANA Property Sp. z o.o. - podmiot w 100% zależny od WIKANA S.A. - na Wikana Meritum Sp. z o.o. - podmiot, który również jest w 100% zależny od WIKANA S.A. W związku ze zmianą Komplementariusza dokonano zmiany nazwy Spółki. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego zmiana statutu nie została zarejestrowana przez właściwy sąd rejestrowy.

4. Podstawa prezentacji i przygotowania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych

4.1. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe WIKANA S.A. („śródroczne skrócone sprawozdania finansowe”) sporządzono za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku.

Prezentowane śródroczne skrócone sprawozdania finansowe spełniają wymogi Międzynarodowego Standardu Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, odnoszącego się do śródrocznych sprawozdań finansowych i nie zawierają one wszystkich informacji, które obowiązują w stosunku do rocznych sprawozdań finansowych. Śródroczne skrócone sprawozdania finansowe powinny być czytane razem z rocznymi sprawozdaniami finansowymi (odpowiednio skonsolidowanym i jednostkowym).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej przekazywane jest do publicznej wiadomości łącznie ze śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym. Aby uzyskać pełne zrozumienie wyniku i sytuacji finansowej emitenta śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe WIKANA S.A. należy czytać łącznie ze śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga użycia określonych szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu stosowania własnego osądu przy stosowaniu przyjętych przez Grupę Kapitałową zasad rachunkowości. Zagadnienia, w odniesieniu do których wymagana jest większa doza osądu, zagadnienia bardziej złożone lub takie, przy których założenia i szacunki są znaczące z punktu widzenia sprawozdania finansowego nie uległy co do zasady zmianie w porównaniu z końcem roku.

4.2. Podstawa sporządzania śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej w ciągu 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. W okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano istotnych przesłanek wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły naruszenia postanowień umów kredytowych oraz pożyczek w sprawie których nie podjęto żadnych działań naprawczych ani przed dniem bilansowym, ani w tym dniu.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w ciągu 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego. W okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano istotnych przesłanek wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe WIKANA S.A. zostały zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 31 sierpnia 2015 roku.

Załączone śródroczne skrócone sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości, które były stosowane podczas przygotowywania rocznych sprawozdań finansowych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 roku z wyjątkiem zmian opisanych w punkcie 4.7.

Wszystkie wartości zaprezentowane w śródrocznych skróconych sprawozdaniach finansowych zostały przedstawione w tysiącach złotych, o ile nie wskazano inaczej. Dane prezentowane w niniejszym raporcie zostały zaokrąglone. Z tego powodu sumy kwot w wierszach i kolumnach tabel mogą się nieznacznie różnić od wartości łącznej podanej w podsumowaniu wiersza bądź kolumny.

4.3. Istotne oceny i oszacowania

Sporządzenie śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych zgodnych z MSSF UE wymaga od zarządu spółki użycia ocen i szacunków, które mają wpływ na zastosowane zasady rachunkowości oraz wykazywane aktywa, pasywa, przychody oraz koszty. Oceny i szacunki są weryfikowane na bieżąco. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana.

4.4. Istotne nietypowe zdarzenia w okresie sprawozdawczym mające wpływ na sprawozdanie finansowe

Jednostka Dominująca w dniu 31 marca 2015 r. zawarł ze spółką pod firmą CRH ŻAGIEL DOM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie umowę sprzedaży, na podstawie której zbyła za cenę 4.156.000,00 zł netto dwie stanowiące własność, położone w Lublinie, nieruchomości, przeznaczone zgodnie z Miejsowym Planem Zagospodarowania Przestrzennego Miasta Lublin pod tereny usług publicznych - UPo, tj.:

- nieruchomość stanowiącą działkę gruntu o numerach 37/14 i 38/6, dla której Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą numer LU11/00283558/1,

- nieruchomość stanowiącą działkę gruntu o numerze 37/8, dla której Sąd Rejonowy Lublin- Zachód w Lublinie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą numer LU11/00199196/9.

Wartość ewidencyjna ww. aktywów w księgach rachunkowych Emitenta wynosiła 4.090.000,00 zł.

4.5. Sezonowość

Grupa Kapitałowa charakteryzuje się zmiennością przychodów ze sprzedaży w ciągu roku obrotowego determinowaną głównie poprzez sezonowość w segmencie działalności deweloperskiej, która związana jest z harmonogramami realizacji inwestycji, a także warunkami pogodowymi wpływającymi na możliwość i tempo realizacji prac budowlanych.

4.6. Zmiany zasad rachunkowości

Nie wystąpiły w stosunku do ostatniego opublikowanego rocznego sprawozdania finansowego z wyjątkiem zmian opisanych w punkcie 4.7.

4.7. Standardy i interpretacje zatwierdzone przez UE i oczekujące na zatwierdzenie

Nowe standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE

Następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej obowiązują od 1 stycznia 2015 roku:

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2010-2012)
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2011-2013)
- Zmiana do MSR 19 Plany określonych świadczeń – składki pracowników
- Interpretacja KIMSF 21 Daniny publiczne

Ich zastosowanie nie miało wpływu na wyniki działalności i sytuację finansową Grupy, a skutkowało jedynie zmianami stosowanych zasad rachunkowości lub ewentualnie rozszerzeniem zakresu niezbędnych ujawnień czy też zmianą używanej terminologii.

Główne konsekwencje zastosowania nowych regulacji:

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2010-2012)

W dniu 12 grudnia 2013 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do siedmiu standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w maju 2012 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później.

W wyniku dokonanego przeglądu MSSF wprowadzono następujące drobne poprawki do 7 standardów:

– w MSSF 2 Płatności w formie akcji skorygowano definicje „warunki nabycia uprawnień” oraz „warunku rynkowego” oraz wprowadzono dwie nowe definicje „warunku wykonania” oraz „warunku usługi – w MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych doprecyzowano, że ujęte zobowiązanie z tytułu zapłaty warunkowej spełniające definicję zobowiązania finansowego, podlega wycenie na dzień kończący okres sprawozdawczy do wartości godziwej a skutek wyceny ujmuje się w sprawozdaniu z zysków lub strat,

– w MSSF 8 Segmenty operacyjne wprowadza m.in. wymóg ujawniania informacji na temat osądu kierownictwa zastosowanych do kryteriów łączenia segmentów operacyjnych, o których mowa w par. 12 MSSF 8, łącznie z krótkim opisem tych segmentów oraz wykorzystanych wskaźników wskazujących na podobne cechy gospodarcze połączonych na tej podstawie segmentów,

– w MSSF 13 Wartość godziwa wprowadzono uściślenie do Uzasadnienia Wniosków do MSSF 13, wyjaśniające że usunięcie z MSSF 9 i MSR 39 odpowiednio paragrafów B5.4.12 and AG79, nie powinno być błędnie interpretowane jako zamiar Rady usunięcia możliwości wyceny krótkoterminowych należności i zobowiązań handlowych wycenianych obecnie w wartości nominalnej, wynikającej z faktury,

– w MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne doprecyzowano informację nt. sposobu korygowania wartości bilansowej i umorzenia składników aktywów trwałych wycenianych na kolejne dni kończące okresy sprawozdawcze,

– w MSR 24 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych dodano zapis doprecyzowujący definicję ustalania powiązań pomiędzy podmiotami.

Zastosowanie zmienionych standardów nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements 2011-2013)

W dniu 12 grudnia 2013 roku zostały opublikowane kolejne zmiany do czterech standardów wynikające z projektu proponowanych zmian do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej opublikowanego w listopadzie 2012 roku. Mają one zastosowanie przeważnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później.

W wyniku dokonanego przeglądu MSSF wprowadzono drobne poprawki do następujących standardów:

– MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy,

– MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych

– MSSF 13 Wartość godziwa,

– MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne.

Zastosowanie zmienionych standardów nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- Zmiana do MSR 19 Plany określonych świadczeń – składki pracowników

Zmiana została opublikowana w dniu 21 listopada 2013 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, i w niektórych przypadkach, upraszczają, zasady rachunkowości dla składek pracowników (lub innych stron trzecich) wnoszonych do planów określonych świadczeń.

Zastosowanie zmienionego standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy ze względu na brak planów określonych świadczeń, które wiązałyby się ze składkami pracowników.

- Interpretacja KIMSF 21 Daniny publiczne

Interpretacja zawiera wytyczne w zakresie identyfikacji momentu powstania obowiązku ujęcia w księgach rachunkowych jednostki zobowiązań z tytułu poniesienia niektórych opłat na rzecz Państwa, innych niż objętych obecnymi MSSF, np. MSR 12 Podatek dochodowy. W niektórych jurysdykcjach, uregulowania dotyczące wybranych opłat wskazują na istnienie zależności pomiędzy powstaniem obowiązku do zapłaty podatku a wystąpieniem konkretnych zdarzeń. Ze względu na złożony charakter tych uregulowań, jednostki nie zawsze miały jasność co do właściwego momentu rozpoznania w księgach rachunkowych odnośnego zobowiązania. Zgodnie z nową interpretacją jako zdarzenie obligujące do rozpoznania zobowiązania do poniesienia opłaty na rzecz Państwa należy traktować działanie, które bezpośrednio wywołuje taki obowiązek. Jeśli np. obowiązek poniesienia opłaty jest uzależniony od uzyskania przychodów w bieżącym okresie, to działaniem wywołującym ten obowiązek jest generowanie przychodu w okresie bieżącym. Jak wskazał Komitet ds. Interpretacji, jednostka nie ma bowiem zwyczajowego obowiązku do zapłaty zobowiązania w związku ze swoimi przyszłymi działaniami, pomimo tego, że jednostka nie ma realnej możliwości zaprzestania prowadzenia danej działalności w przyszłości. Podkreślono, że zobowiązanie do poniesienia opłaty należy ujmować sukcesywnie, jeśli zdarzenie wywołujące obowiązek zachodzi przez jakiś okres czasu.

Zastosowanie interpretacji nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” – Rolnictwo: uprawy roślinne (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).

Według szacunków Jednostki Dominującej, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Według szacunków Jednostki Dominującej, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

5. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 r.			
w tysiącach złotych	Nota	01-sty-15	01-sty-14
		30-cze-15	30-cze-14
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	6.2	29 368	30 462
Koszt własny sprzedaży		(25 000)	(27 159)
Zysk (Strata) brutto na sprzedaży		4 368	3 303
Koszty sprzedaży		(1 612)	(1 188)
Koszty ogólnego zarządu		(3 238)	(3 248)
Pozostałe przychody operacyjne		1 787	1 768
Pozostałe koszty operacyjne		(1 653)	(11 576)
Zyski (Straty) z inwestycji		359	(91)
Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej		11	(11 032)
Koszty finansowe		(4 329)	(7 321)
Strata przed opodatkowaniem		(4 318)	(18 353)
Podatek dochodowy		(234)	(417)
Strata netto z działalności kontynuowanej za rok obrotowy		(4 552)	(18 770)
w tym przypadająca na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		(4526)	(18 737)
Udziałowców niekontrolujących		(26)	(33)
Strata netto za rok obrotowy		(4 552)	(18 770)
Strata netto		(4 552)	(18 770)
Inne całkowite dochody (netto)		-	-
Całkowite dochody ogółem		(4 552)	(18 770)
w tym przypadająca na:			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		(4526)	(18 737)
Udziałowców niekontrolujących		(26)	(33)
Strata przypadająca na 1 akcję			
Podstawowa (zł)	6.7	(0,23)	(0,11)
Rozwodniona (zł)	6.7	(0,23)	(0,11)

Robert Pydzik
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Maliszewska
/Członek Zarządu/

Lublin, dnia 31 sierpnia 2015 roku

Bożena Wincentowicz
/osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

Śródroczny skrócony skonsolidowany Bilans

Na dzień 30 czerwca 2015 r.

w tysiącach złotych

	Nota	30-cze-15	31-gru-14
Aktywa			
Aktywa trwale			
Rzeczowe aktywa trwale		18 395	19 332
Wartości niematerialne		6 697	5 103
Nieruchomości inwestycyjne		75 814	79 985
Pozostałe aktywa długoterminowe		476	607
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		514	526
Aktywa trwale razem		101 896	105 553
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6.4	103 771	98 359
Należności z tytułu podatku dochodowego		5	333
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6.5	8 014	8 807
Inwestycje krótkoterminowe	6.3	-	40
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		14 958	13 482
Aktywa obrotowe razem		126 748	121 021
Aktywa razem		228 644	226 574

Robert Pydzik
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Maliszewska
/Członek Zarządu/

Lublin, dnia 31 sierpnia 2015 roku

Bożena Wincentowicz
/osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

Śródroczny skrócony skonsolidowany Bilans

Na dzień 30 czerwca 2015 r.

w tysiącach złotych

	Nota	30-cze-15	31-gru-14
Kapitał własny i zobowiązania			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	6.6	40 030	40 030
Akcje Własne		(1)	(1)
Kapitał zapasowy		104 561	103 624
Zyski zatrzymane		(106 795)	(101 338)
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej		37 795	42 315
Udziały niekontrolujące		(116)	(90)
Kapitał własny razem		37 679	42 225
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek	6.8	21 772	22 489
Zobowiązania z tytułu obligacji	6.9	34 594	39 724
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		19 147	19 853
Rezerwy	6.12	4	4
<i>w tym rezerwa na świadczenia pracownicze</i>	6.12	4	4
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		225	233
Pozostałe zobowiązania	6.10	17 126	17 405
Zobowiązania długoterminowe razem		92 868	99 708
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek	6.8	17 927	19 060
Zobowiązania z tytułu obligacji	6.9	17 160	9 361
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 073	959
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		204	375
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	6.10	29 696	30 906
Rezerwy	6.12	2 907	2 051
<i>w tym rezerwa na świadczenia pracownicze</i>	6.12	200	160
Przychody przyszłych okresów	6.13	29 130	21 929
<i>w tym dotacje</i>	6.13	8 863	8 399
Zobowiązania krótkoterminowe razem		98 097	84 641
Zobowiązania razem		190 965	184 349
Kapitał własny i zobowiązania razem		228 644	226 574

Robert Pydzik
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Maliszewska
/Członek Zarządu/

Lublin, dnia 31 sierpnia 2015 roku

Bożena Wincentowicz
/osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

Śródroczny skrócony skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01-sty-15	01-sty-14
<i>w tysiącach złotych</i>	30-cze-15	30-cze-14
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Strata netto za okres	(4 552)	(18 770)
<i>Korekty</i>		
Amortyzacja	937	1 109
Przychody z tytułu odsetek	(23)	(38)
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	-	135
Koszty finansowe	4 036	4 905
(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	(7)	(82)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(1 258)	-
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	(68)	490
Zmiana stanu zapasów	(5 412)	13 495
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	793	5 833
Zmiana stanu rezerw i powiązanych z nimi aktywów	856	3 723
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz pozostałych, z wyłączeniem kredytów	(1 066)	(4 501)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	7 201	(8 612)
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	1 437	(2 313)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych środków trwałych	32	376
Wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	4 228	3 450
Wpływy z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	50	-
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	(53)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych środków trwałych	(1 989)	(1 980)
Pożyczki spłacone	-	4 871
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 321	6 371
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji obligacji	6 500	9 060
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	305	747
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(2 215)	(5 770)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(386)	(3 506)
Odsetki zapłacone	(3 215)	(3 089)
Wykup obligacji	(4 106)	-
Inne wpływy finansowe	941	-
Inne wypływy finansowe	(106)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(2 282)	(2 558)
Przeplwy pieniężne netto, razem	1 476	1 500
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	13 482	4 299
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu	14 958	5 799
Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania	12 765	3 325

Robert Pydzik
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Maliszewska
/Członek Zarządu/

Lublin, dnia 31 sierpnia 2015 roku

Bożena Wincentowicz
/osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Akcje Własne	Kapitał zapasowy	Zyski (straty) zatrzymane	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2014 r.	33 533	-	80 503	(53 188)	60 848	(17)	60 831
Wynik za okres	-	-	-	(18 737)	(18 737)	(33)	(18 770)
Całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku spółek zależnych	-	-	17 279	(17 279)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2014r.	33 533	-	97 782	(89 204)	42 111	(50)	42 061
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r.	40 030	(1)	103 624	(101 338)	42 315	(90)	42 225
Wynik za okres	-	-	-	(4 526)	(4 526)	(26)	(4 552)
Całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku spółek zależnych	-	-	937	(931)	6	-	6
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2015 r.	40 030	(1)	104 561	(106 795)	37 795	(116)	37 679

Robert Pydzik
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Maliszewska
/Członek Zarządu/

Lublin, dnia 31 sierpnia 2015 roku

Bożena Wincentowicz
/osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

6. Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

6.1. Sprawozdawczość segmentów działalności

Sprawozdawczość segmentów działalności prezentowana jest w odniesieniu do segmentów branżowych. Grupa Kapitałowa prowadzi działalność w rejonie południowo-wschodniej Polski. Podstawowy wzór sprawozdawczy stanowi podział na segmenty branżowe i wynika ze struktury zarządzania oraz raportowania wewnętrznego Grupy Kapitałowej.

Ceny stosowane w rozliczeniach pomiędzy poszczególnymi segmentami oparte są o ceny rynkowe.

Wynik segmentu, jego aktywa oraz zobowiązania zawierają pozycje, które go dotyczą w sposób bezpośredni, jak również odpowiednie pozycje użytkowane wspólnie, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do poszczególnych segmentów. Nieprzypisane do segmentu pozycje obejmują głównie: udzielone pożyczki i środki pieniężne, zaciągnięte kredyty i pożyczki wraz z powiązanymi z nim kosztami a także aktywa i zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.

Wydatek inwestycyjny w ramach segmentu jest to całkowity koszt poniesiony na nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wyłączając wartość firmy.

Segmenty branżowe

Grupa wyodrębnia poniższe, główne segmenty branżowe:

- działalność deweloperska,
- najem powierzchni,
- wytwarzanie energii z odnawialnych źródeł energii,
- handel detaliczny.

Sprawozdawczość segmentów działalności (ciąg dalszy)

Segmenty zgodnie z MSR 34

w tysiącach złotych	Działalność deweloperska		Najem powierzchni		Wytwarzanie energii z odnawialnych źródeł energii		Handel detaliczny		Eliminacje		Skonsolidowane	
	30-cze-15	30-cze-14	30-cze-15	30-cze-14	30-cze-15	30-cze-14	30-cze-15	30-cze-14	30-cze-15	30-cze-14	30-cze-15	30-cze-14
Działalność kontynuowana												
Przychody od odbiorców zewnętrznych	23 138	21 055	3 944	4 828	1 978	2 244	309	2 335		-	29 368	30 462
Przychody z transakcji pomiędzy segmentami	7 950	242	34	22	156	4		5 757	(8 140)	(6 025)		-
Przychody od odbiorców razem	31 088	21 297	3 978	4 850	2 134	2 248	309	8092	(8 140)	(6 025)	29 368	30 462
Wynik segmentu	(246)	385	2 671	3 147	359	(862)	(28)	633		-	2 757	3 303
Pozostałe przychody operacyjne											1 787	1 768
Nieprzypisane koszty											(4 891)	(16 012)
Zyski z inwestycji											359	(91)
Zysk na działalności operacyjnej											11	(11 032)
Koszty finansowe											(4 329)	(7 321)
Podatek dochodowy											(234)	(417)
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej											(4 552)	(18 770)
Inne całkowite dochody												-
Inne całkowite dochody (netto)												-
Całkowite dochody ogółem											(4 552)	(18 770)

Sprawozdawczość segmentów działalności (ciąg dalszy)

Segmenty zgodnie z MSR 34 (ciąg dalszy)

	Działalność deweloperska		Najem powierzchni		Wytwarzanie energii z odnawialnych źródeł energii		Handel detaliczny		Eliminacje		Skonsolidowane	
	30-cze-15	31-gru-14	30-cze-15	31-gru-14	30-cze-15	31-gru-14	30-cze-15	31-gru-14	30-cze-15	31-gru-14	30-cze-15	31-gru-14
Aktywa segmentu	264 728	139 271	71 369	76 877	28 081	24 428	3 756	4 006	(154 767)	(32 425)	213 166	212 157
Nieprzypisane aktywa											15 478	14 342
Aktywa razem											228 644	226 499
Zobowiązania segmentu	222 226	95 592	21 958	31 819	30 810	55 015	5 456	4 404	(154 767)	(32 235)	125 683	154 595
Nieprzypisane zobowiązania											65 282	64 948
Zobowiązania razem											190 965	219 543

6.2. Przychody ze sprzedaży

<i>w tysiącach złotych</i>	01-sty-15 30-cze-15	01-sty-14 30-cze-14
Przychody ze sprzedaży mieszkań	18 607	19 839
Przychody ze sprzedaży gruntów	244	1 014
Przychody ze sprzedaży niezakończonych inwestycji	4 200	0
Przychody z najmu	4 147	5 556
Przychody ze sprzedaży energii i OZE	890	1 825
Przychody ze sprzedaży detalicznej towarów (obuwie)	223	2 171
Przychody ze świadczenia pozostałych usług	1 057	57
	29 368	30 462

6.3. Krótkoterminowe aktywa finansowe (pożyczki udzielone - część kapitałowa i odsetkowa)

<i>w tysiącach złotych</i>	30-cze-15	30-cze-14
SWÓJ DOM Siembida	-	590
osoba fizyczna	-	5
Europrojekt	64	67
KKH Kaszowski	-	74
Lubelska Fundacja Naukowa	-	30
4P Invest Sp. z o.o.	-	24
Fundacja Polska Ekologia	-	4
	64	794

6.4. Zapasy

<i>w tysiącach złotych</i>	30-cze-15	31-gru-14
Materiały	1 310	908
Produkty w toku	63 417	88 897
Wyroby gotowe	38 506	13 723
Towary	537	2 470
	103 770	98 359

Podział zapasów na dzień 30 czerwca 2015 roku

<i>w tysiącach złotych</i>	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary
Inwestycja Lublin Osiedle Marina	-	14 610	868	-
Inwestycja Lublin Apartamenty Misjonarska	-	2 426	240	-
Inwestycja Lublin Miasteczko Wikana	-	2 128	13 584	-
Inwestycja Lublin Niecała	-	3 201	-	-
Inwestycja Lublin Sky House	-	7 043	75	-
Inwestycja Łañcut Osiedle Cetnarskiego	-	-	722	-
Inwestycja Rzeszów Tęczowe Osiedle	-	-	1 159	-
Inwestycja Rzeszów Zielone Tarasy	-	5 073	8 268	-
Inwestycja Rzeszów Podpromie	-	4 505	-	-
Inwestycja Rzeszów Osiedle Panorama	-	1 008	233	-
Inwestycja Janów Lubelski Klonowy Park	-	1 609	126	-
Inwestycja komercyjna w Janowie Lubelskim	-	-	-	234
Inwestycja Przemyśl	-	2 830	-	-
Inwestycja Piaseczno	-	2 899	-	-
Inwestycja Zamość Świerkowa Aleja	-	335	4 990	-
Inwestycja Al. Kraśnickie	-	5 841	-	-
Inwestycja Nowy Świat (Oranzeria)	-	-	7 589	-

Inwestycja Krosno Osiedle Generalskie	-	9 011	68	-
Inwestycja Puławy Osiedle Olimpijskie	-	-	385	-
Odnawialne źródła energii	1 310	-	137	-
Towary detaliczne	-	-	-	244
Pozostałe	-	898	62	59
	1 310	63 417	38 506	537

Wartość odpisów aktualizujących zapasy nie uległa zmianie w porównaniu do 31 grudnia 2014.

6.5. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

<i>w tysiącach złotych</i>	30-cze-15	31-gru-14
Należności z tytułu dostaw i usług	2 394	2 301
Pozostałe należności	1 749	1 910
Należności z tytułu podatków	2 955	4 265
Rozliczenia międzyokresowe	915	331
	8 013	8 807

Wartość odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe nie uległa zmianom w porównaniu do 31 grudnia 2014.

6.6. Kapitał własny

Struktura kapitału zakładowego na 30 czerwca 2015 roku

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Liczba głosów na WZA	Wartość nominalna akcji	Udział akcji w kapitale zakładowym	Udział głosów na WZA
AGIO RB FIZ*	6 320 124	6 320 124	12 640 248	31,58%	31,58%
Ipnihome Limited**	4 935 222	4 935 222	9 870 444	24,66%	24,66%
Dekra Holdings Limited***	3 027 026	3 027 026	6 054 052	15,12%	15,12%
Inne podmioty	5 732 425	5 732 425	11 464 850	28,64%	28,64%
RAZEM:	20 014 797	20 014 797	40 029 594	100,00%	100,00%

* Zgodnie z informacją akcjonariusza z dnia 04.12.2014 r., z uwzględnieniem scalenia akcji Spółki, które miało miejsce w IV kwartale 2014 r.

** Zgodnie z informacją akcjonariusza z dnia 05.12.2014 r., z uwzględnieniem scalenia akcji Spółki, które miało miejsce w IV kwartale 2014 r.

*** Podmiot kontrolowany przez p. Adama Buchajskiego (łącznie liczba akcji posiadanych bezpośrednio i pośrednio przez Pana Adama Buchajskiego wynosi 5 460 037, które uprawniają do 5 460 037 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 27,28% udziału w kapitale/głosach).

*** Zgodnie z informacją akcjonariusza z dnia 23.09.2014 r., z uwzględnieniem scalenia akcji Spółki, które miało miejsce w IV kwartale 2014 r.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 40 029 594,00 złotych i dzieli się na 20 014 797 akcji zwykłych na okaziciela serii G i H wartości nominalnej 2,00 złote każda akcja.

Zmiany w strukturze akcjonariatu WIKANA S.A. w i po okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym, jak również do dnia sporządzenia niniejszego raportu, struktura kapitału zakładowego Spółki nie ulegała zmianom.

Informacje o wypłaconych dywidendach

W okresie od 1 stycznia 2015 do 30 czerwca 2015 oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu Spółka. nie wypłacała dywidendy.

6.7. Zysk przypadający na jedną akcję**Podstawowy zysk przypadający na 1 akcję za okres zakończony 30.06.2015**

Kalkulacja podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję na 30 czerwca 2015 roku dokonana została w oparciu o zysk netto za okres obrotowy przypadający na akcjonariuszy zwykłych Spółki w kwotach:

	01-sty-15 30-cze-15	01-sty-14 30-cze-14
podstawowy zysk	(4 552)	(30 945)

oraz średnią ważoną liczbę akcji na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zaprezentowaną poniżej:

Średnia ważona liczba akcji zwykłych

	30-cze-15	31-gru-14
Liczba akcji zwykłych na początek okresu	20 014 797	167 665 596
Podwyższenie kapitału	-	32 482 381
Umorzenie akcji	-	(7)
Liczba akcji przed scaleniem	-	200 147 970
Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłacone)	20 014 797	20 014 797
	30-cze-15	31-gru-14
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	20 014 797	17 692 085
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona) na koniec okresu	20 014 797	17 692 085
Podstawowa strata na jedną akcję	-0,23	-1,75
Rozwodniona strata na jedną akcję	-0,23	-1,75

6.8. Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek

W okresie objętym niniejszym raportem nie nastąpiły naruszenia w terminach spłat rat kapitałowych i odsetkowych oraz pozostałych warunków umów kredytowych, inne niż wystąpiły do dnia 31.12.2014 r. W związku z tym kredyty, dla których nastąpiło naruszenie warunków zostały zaprezentowane jako krótkoterminowe. Zarząd Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej stoi na stanowisku, że powyższe naruszenia nie będą skutkować wypowiedzeniem umów.

Kredyty i pożyczki wg rodzaju		
<i>w tysiącach złotych</i>	30-cze-15	31-gru-14
Kredyty bankowe	24 682	26 560
Pożyczki	15 017	14 989
<i>w tym:</i>		
część krótkoterminowa	17 927	19 060
część długoterminowa	21 772	22 489
Kredyty i pożyczki długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
<i>w tysiącach złotych</i>	30-cze-15	31-gru-14
do 12 miesięcy	17 927	19 060
powyżej 1 roku do 3 lat	4 361	4 288
powyżej 3 do 5 lat	3 554	4 676
powyżej 5 lat	13 857	13 525
Kredyty i pożyczki razem	39 699	41 549
Kredyty i pożyczki (struktura walutowa)		
<i>w tysiącach złotych</i>	30-cze-15	31-gru-14
w walucie polskiej	34 907	36 411
w walutach obcych	4 792	5 138
Kredyty i pożyczki razem	39 699	41 549

Zestawienie kredytów bankowych wraz z podaniem limitów kredytowych

Kredytodawca	nr umowy data zawarcia	przyznana kwota kredytu w tys. PLN	kwota zadłużenia w tys. PLN	termin spłaty	zabezpieczenia
Bank Gospodarki Żywnościowej S.A.	/0005208951/00 07/2011/2807	5 800	426	31.12.2015	
	15.04.2011				hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Lublinie do kwoty 8 700 tys. zł, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rachunków w BGŻ, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
aneks	13.09.2011				
aneks	31.10.2011				
aneks	18.11.2011				
aneks	29.02.2012				
aneks	31.10.2012				
aneks	28.11.2012				
ugoda	20.02.2014				
Deutsche Bank PBC S.A.	KNK/1207991 26.04.2012	4 515	3 474	30.04.2027	depozyt pieniężny 31 tys. EUR; hipoteka na nieruchomości do kwoty 1 575 tys. EUR; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej; sądowy zastaw rejestrowy na udziałach Komplementariusza; pełnomocnictwo do dysponowania innymi rachunkami; weksel własny in blanco; oświadczenie o poddaniu się egzekucji; poręczenie WIKANA S.A.; cesja z gwarancji bankowej
aneks	06.11.2012				
Deutsche Bank PBC S.A.	KNK/1300999 17.01.2013	1 868	1 317	01.02.2021	hipoteka do kwoty 675 tys. EUR na nieruchomości należącej do kredytobiorcy; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości na kwotę nie mniejszą niż 5 060 tys. zł; sądowy zastaw rejestrowy na udziałach w spółce Wikana Nieruchomości Sp. z o.o.; weksel własny in blanco poręczony przez WIKANA S.A.; oświadczenie o poddaniu się egzekucji; pełnomocnictwo nieodwołalne do dysponowania rachunkiem bieżącym i innymi rachunkami prowadzonymi przez Bank; bezterminowe poręczenie WIKANA SA wg. Prawa cywilnego do kwoty 675 tys. EUR; cesja praw z gwarancji bankowej wystawionej na zabezpieczenie płatności z tytułu umów najmu ustanowienie depozytu pieniężnego w minimalnej wysokości 21 tys. EUR
Bank PEKAO S.A.	2004/28 14.12.2004	2 500	675	30.11.2015	hipoteka na nieruchomościach, weksel, pełnomocnictwo do r-ku bankowego
aneks	30.09.2005				
aneks	29.09.2006				
aneks	06.10.2006				
aneks	29.11.2006				
aneks	30.09.2008				
aneks	29.04.2009				
aneks	26.04.2010				
aneks	29.04.2011				
aneks	30.04.2012				
aneks	30.04.2013				
aneks	29.11.2013				
aneks	29.11.2013				
aneks	27.03.2014				
aneks	30.07.2014				
aneks	27.11.2014				

Bank Gospodarstwa Krajowego	12001745/233/2000 15.12.2000	1 719	1 658	20.08.2045	hipoteka kaucyjna do kwoty 2.579 tys. zł (Nowy Świat - Lublin), cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości, cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 56 tys. zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe, umowa ubezpieczenia na sumę 150 tys. zł
Bank Gospodarstwa Krajowego	12001745/83/2002 24.07.2002	2 900	2 203	25.01.2037	hipoteka kaucyjna do kwoty 5.128 tys. zł (Piaskowa - Kraśnik), cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości, cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 124 tys. zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe
Bank Gospodarstwa Krajowego	12001745/152/2002 27.09.2002	4 000	3 822	25.12.2038	hipoteka kaucyjna do kwoty 6.600 tys. zł (Willowa I - Lublin), cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 171 tys. zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe
Bank Gospodarstwa Krajowego	12001745/64/2003 27.05.2003	7 300	4 867	25.08.2030	hipoteka kaucyjna do kwoty 10.950 tys. zł (Willowa II - Lublin), cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości, cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 335 tys. zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe
Bank Gospodarstwa Krajowego	12001745/1058/2006 05.09.2006	2 454	1 672	25.04.2030	hipoteka kaucyjna do kwoty 3.681 tys. zł (Rumiankowa - Kraśnik), cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości, cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 120 tys. zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe
Bank Gospodarstwa Krajowego	12001745/1059/2006 05.09.2006	4 164	2 874	25.07.2030	hipoteka kaucyjna do kwoty 6.246 tys. zł (Kaskadowa - Lublin), cesja praw z umowy ubezpieczenia finansowanej nieruchomości, cesja wierzytelności z tytułu należnych czynszów ogółem do kwoty 196 tys. zł rocznie wpływających na wszystkie rachunki bankowe
Bank Ochrony Środowiska S.A.	S/94/07/2012/144/K/INW/EKO/EKO 13.09.2012	7 420	1 694	15.12.2022	hipoteka do kwoty 11 130 tys. zł na nieruchomości należącej do osoby fizycznej; zgoda została udzielona odpłatnie, ustanowiono hipotekę do kwoty 11 130 tys. zł na nieruchomości należącej do kredytobiorcy, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej z nieruchomości, na której ustanowiono hipotekę, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym kredytobiorcy prowadzonym przez kredytodawcę, weksel własny in blanco poręczony przez WIKANA S.A.
Razem		50 395	24 682		

Zestawienie pożyczek

Pożyczkodawca	Data zawarcia umowy	przyznana kwota pożyczki w tys. PLN	kwota zadłużenia w tys. PLN	termin spłaty	zabezpieczenia
Agnieszka Buchajska	05.07.2013	300	349	31.12.2015	weksel własny wystawiony przez Pożyczkobiorcę
	22.05.2013	70	76	31.12.2015	weksel własny wystawiony przez Pożyczkobiorcę
	10.03.2014	88	93	31.03.2016	weksel własny wystawiony przez Pożyczkobiorcę
Renale Management Limited	13.09.2013	3 530	3 096	31.12.2015	weksel własny wystawiony przez Pożyczkobiorcę
	04.03.2014	150	159	31.03.2016	weksel własny wystawiony przez Pożyczkobiorcę

Finsano Consumer Finance	07.02.2013	2 000	436	30.11.2015	zastaw rejestrowy na 2918 udziałach spółki TBS Nasz Dom Sp. z o.o. hipoteka umowna do wysokości 3 mln zł oświadczenie pożyczkobiorcy o poddaniu się egzekucji co do najwyższej kwoty zabezpieczenia 2 320 tys. zł
Ipinhome Limited	30.10.2012	1 300	1 110	31.12.2015	weksel własny in blanco wystawiony przez Pożyczkobiorcę
	04.03.2014	100	106	31.03.2016	weksel własny in blanco wystawiony przez Pożyczkobiorcę
	28.02.2014	100	107	28.02.2016	weksel własny in blanco wystawiony przez Pożyczkobiorcę
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	231/2011/Wn0 3/OA-MO-KU/P 14.06.2011	11 230	2 928	20.12.2018	weksel, hipoteka na nieruchomościach, cesje praw, sądowy zastaw
aneks	20.02.2012				
aneks	13.08.2012				
aneks	28.09.2012				
Sanwil Holding S.A.	21.11.2013	700	765	31.01.2016	weksel własny wystawiony przez pożyczkobiorcę
	03.07.2013	357	400	31.12.2015	
Sanwil Holding S.A.	30.12.2013	1 000	1 094	31.01.2016	weksel własny wystawiony przez pożyczkobiorcę
Sanwil Holding S.A.	03.07.2012	2 000	2 461	31.12.2015	weksel własny wystawiony przez pożyczkobiorcę
	31.08.2012				
	29.03.2013				
	31.12.2013				
	30.06.2014				
AGIO RB FIZ	13.09.2014	6 040	1 343	31.08.2015	weksel własny wystawiony przez pożyczkobiorcę
BIOWAT	04.02.2015	275	275	31.12.2015	
	23.04.2015				
osoby fizyczne			219		brak
Razem		29 280	15 017		

6.9. Zobowiązania z tytułu obligacji

<i>w tysiącach złotych</i>	01-sty-15 30-cze-15	01-sty-14 31-gru-14
Zobowiązanie brutto z tytułu obligacji na początek okresu	49 565	29 260
Wpływy z emisji obligacji zamiennych na akcje	6 500	25 060
Koszty emisji		(107)
Wpływy z emisji obligacji netto	6 500	24 953
Koszt emisji obligacji rozliczany w czasie	(276)	(460)
Naliczone odsetki ujęte w kosztach finansowych	2511	1 510
Wykup obligacji wraz z odsetkami	(6 546)	(6 178)
Razem	51 754	49 085
Część krótkoterminowa	17 159	9 361
Część długoterminowa	34 595	39 724
Zobowiązanie netto z tytułu obligacji na koniec okresu	51 754	49 085

Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju

	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Gwarancje/ zabezpieczenia	Data zapadalności
Obligacje zwykłe serii A wyemitowane przez WIKANA S.A.	20 530	WIBOR 6M + marża	hipoteka umowna łączna do kwoty 46 800 tys. zł	18.07.2016
Obligacje zwykłe serii B wyemitowane przez WIKANA S.A.	7 612	WIBOR 6M + marża	niezabezpieczone	18.01.2017
Obligacje zwykłe serii A wyemitowane przez Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością OMEGA SKA	4 000	WIBOR 6M + marża	hipoteka umowna łączna do kwoty 6 000 tys. zł, zastaw rejestrowy do kwoty 6 000 tys. zł, poręczenie WIKANA S.A.	20.01.2016
Obligacje zwykłe serii A wyemitowane przez Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością OMEGA SKA	6 000	WIBOR 6M + marża	hipoteka umowna łączna do kwoty 9 000 tys. zł, zastaw rejestrowy do kwoty 9000 tys. zł, poręczenie WIKANA S.A.	22.06.2016
Obligacje zwykłe serii A wyemitowane przez Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością CORYLUS SKA (dawniej Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością CORYLUS SKA)	17 857	Oprocentowanie stałe	oświadczenie o poddaniu się egzekucji, zastaw rejestrowy na akcjach spółek zależnych od WIKANA S.A., hipoteka umowna do kwoty 1 000 tys. zł na nieruchomości WIKANA S.A., hipoteki umowne do kwoty 26 786 tys. PLN na nieruchomościach, na których prowadzone są wybrane przedsięwzięcia deweloperskie	16.12.2016

Zobowiązania z tytułu obligacji wg terminu spłaty

<i>w tysiącach złotych</i>	30-cze-15	31-gru-14
do 12 miesięcy	17 159	9 361
powyżej 1 roku do 3 lat	34 595	39 724
powyżej 3 do 5 lat	-	-
powyżej 5 lat	-	-
Zobowiązania z tytułu obligacji	51 754	49 085

6.10. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

<i>w tysiącach złotych</i>	30-cze-15	31-gru-14
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	17 126	17 405
Kaucje zatrzymane - część długoterminowa	1 779	1 777
Rozliczenie umorzenia kredytów i partycypacji - część długoterminowa	9 092	9 137
Wniesione partycypacje długoterminowe	6 255	6 311
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	180
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	29 697	30 906
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 424	15 173
Kaucje zatrzymane - część krótkoterminowa	999	940
Zobowiązania publicznoprawne	7 452	8 335
Pozostałe zobowiązania	3 416	5 606
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 825	117
Rozliczenie umorzenia kredytów i partycypacji - część krótkoterminowa	100	100
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	480	635
Razem	46 822	48 311

6.11. Zobowiązania warunkowe

Grupa Kapitałowa WIKANA posiada zobowiązania warunkowe z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji. Informacje o zaciągniętych zobowiązaniach warunkowych z w/w tytułów zostały ujęte w nocie 6.8 raz 6.9. Poziom zobowiązań warunkowych w Grupie Kapitałowej WIKANA nie uległ zmianie w okresie od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 czerwca 2015 roku oraz do dnia opublikowania niniejszego raportu.

6.12. Rezerwy

w tysiącach złotych	Prawne	Zobowiązania	Pracownicze	Suma
Wartość na dzień 1 stycznia 2015 r.	1 540	351	164	2 055
Zwiększenia/Utworzenie	-	1 357	40	1 397
Zmniejszenia/Wykorzystanie	-306	-235	-	-541
Wartość na dzień 30 czerwca 2015 r.	1 234	1 473	204	2 911
Część długoterminowa	0	0	4	4
Część krótkoterminowa	1 234	1 473	200	2 907
	1 234	1 473	204	2 911
Wartość na dzień 31 grudnia 2014 r.	1 540	351	164	2 055
Część długoterminowa	-	-	4	4
Część krótkoterminowa	1 540	351	160	2 051

6.13. Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów składają się głównie z zaliczek od kontrahentów z tytułu zakupu mieszkań oraz z naliczonych odsetek od nieterminowych wpłat. Zaliczki otrzymane od kontrahentów są przedstawione w podziale na wskazane poniżej projekty. Poza tym w pozycji tej wykazano dotacje w kwocie 8 863 tys. zł i pozostałe pozycje w kwocie 5 tys. zł.

w tysiącach złotych	30-cze-2015	31-gru-2014
Inwestycja Sky House	1 517	2 423
Inwestycja Zielone Tarasy	570	4 112
Inwestycja Osiedle Marina	3 108	1 353
Inwestycja Świerkowa Aleja	2 374	2 207
Inwestycja Miasteczko Wikana	7 277	1 583
Inwestycja Osiedle Panorama	-	19
Inwestycja Osiedle Generalskie	3 899	492
Inwestycja Nowy Świat (Oranżeria) w Lublinie	-	423
Inwestycja Tęczowe Osiedle	40	45
Inwestycja Kamienica Misjonarska	92	-
Dotacje	8 863	8 399
Zaliczki z tytułu sprzedaży gruntów	1 385	873
Pozostałe	5	-
	29 130	21 929

6.14. Wysokość wynagrodzenia Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Grupa Kapitałowa, oprócz wynagrodzenia zasadniczego oraz płatności na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (składki na świadczenia emerytalne), wypłaca kadrze kierowniczej wynagrodzenia na podstawie umowy o świadczenie usług i wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji członka zarządu.

w tysiącach złotych	01-sty-15 30-cze-15	01-sty-14 30-cze-14
Robert Pydzik	61	54
Agnieszka Maliszewska	48	20
Sławomir Horbaczewski	-	256
Sylwester Bogacki	-	189
Krzysztof Szaliłow	-	60
Tomasz Demendecki	-	23
Wynagrodzenie kadry kierowniczej	109	602

w tysiącach złotych	01-sty-15 30-cze-15	01-sty-14 30-cze-14
<i>Agnieszka Buchajska</i>	26	15
<i>Adam Buchajski</i>	15	15
<i>Tomasz Filipiak</i>	4	15
<i>Tomasz Dukala</i>	15	10
<i>Krzysztof Misiak</i>	15	15
<i>Piotr Zawiślak</i>	-	5
<i>Robert Buchajski</i>	16	-
<i>Jakub Leonkiewicz</i>	11	-
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	102	75

6.15. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmioty powiązane obejmują podmioty kontrolowane przez Akcjonariuszy oraz Członków Zarządu.

w tysiącach złotych	Wartość transakcji w okresie:		Nierozliczone saldo na dzień	
	01-sty-15 30-cze-15	01-sty-14 30-cze-14	30-cze-15	30-cze-14
<i>Agnieszka Buchajska</i>	34	118	2	333
Sprzedaż produktów i usług	34	118	2	333

	Wartość transakcji w okresie:		Nierozliczone saldo na dzień	
	01-sty-15 30-cze-15	01-sty-14 30-cze-14	30-cze-15	30-cze-14
<i>Agnieszka Buchajska</i>	271	208	604	507
Zakup produktów i usług	271	208	604	507

w tysiącach złotych	Nierozliczone saldo na dzień 31-gru-14	Udzielenie	Wartość transakcji w okresie			Nierozliczone saldo na dzień 30-cze-15
			Splaty kapitału	Naliczenia odsetek	Splaty odsetek	
<i>Buchajska Agnieszka</i>	558	-	-	15	-	573
<i>Buchajski Adam</i>	43	-	-	-	-	43
<i>Sanwil Holding</i>	4 534	446	-	185	(446)	4 719
<i>Renale Management</i>	3 151	-	-	105	-	3 256
<i>Finsano Consumer</i>	800	-	(364)	-	-	436
<i>Ipnihome Limited</i>	1 281	-	-	43	-	1 324
<i>AGIO RB FIZ</i>	1 312	-	-	32	-	1 344
Otrzymane pożyczki (kapitał i odsetki)	11 679	446	(364)	380	(446)	11 695

w tysiącach złotych	Wartość transakcji w okresie:		Nierozliczone saldo na dzień	
	01-sty-15 30-cze-15	01-sty-14 30-cze-14	30-cze-15	31-gru-14
<i>Ipnihome Limited</i>	-	-	270	270
<i>Buchajski Adam</i>	-	-	179	179
<i>Misiak Krzysztof</i>	-	-	210	210
<i>Buchajska Agnieszka</i>	-	-	50	50
<i>FIZ WIKANA</i>	-	-	7	7
<i>Zambud</i>	-	-	1825	1825
Pozostałe zobowiązania	-	-	2 541	2 541

6.16. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 17 lipca 2015 roku spółka zależna Jednostki Dominującej: Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością PANORAMA Spółka Komandytowo-Akcyjna zawarła z SKANSKA S.A. umowę o wykonanie robót budowlanych, polegających na realizacji budynku mieszkalnego wielorodzinnego OPV, wraz z instalacjami, przyłączami oraz zagospodarowaniem terenu, realizowanego w ramach kolejnego etapu inwestycji pod nazwą „Osiedle Panorama” w Rzeszowie. Termin realizacji Umowy został ustalony na lipiec 2016 r. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu Umowy jest ryczałtowe i wynosi 4,3 mln zł netto.

W dniu 14 sierpnia 2015 r. spółka zależna Jednostki Dominującej: Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ACER Spółka Komandytowo-Akcyjna z siedzibą w Lublinie zawarła ze spółką pod firmą: BUD-RIM DEVELOPMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Bis spółka komandytowo-akcyjna spółka jawna z siedzibą w Piasecznie umowę sprzedaży nieruchomości położonej w Piasecznie, w województwie mazowieckim, stanowiącej własność Spółki wraz z dokumentacją budowlaną za cenę: 3.500.000,00 zł netto.

Wartość ewidencyjna ww. aktywów w księgach rachunkowych Spółki wynosiła: 2 899 203,92 zł.

Poza w/w wyżej zdarzeniem w okresie od dnia bilansowego do dnia publikacji raportu półrocznego w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia.

Robert Pydzik
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Maliszewska
/Członek Zarządu/

Lublin, dnia 31 sierpnia 2015 roku

Bożena Wincentowicz
/osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

7. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Za okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	Nota	01-sty-15	01-sty-14
		30-cze-15	30-cze-14
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		7 231	15 610
Koszt własny sprzedaży		(7 124)	(13 704)
Zysk(Strata) brutto na sprzedaży		107	1 906
Koszty sprzedaży		(452)	(385)
Koszty ogólnego zarządu		(1 084)	(1 848)
Pozostałe przychody operacyjne		648	1 108
Pozostałe koszty operacyjne	2	(169)	(6 178)
Zyski z inwestycji		436	456
Strata na działalności operacyjnej		(514)	(4 941)
<hr/>			
Udział w zyskach jednostek współzależnych i stowarzyszonych		-	--
Koszty finansowe		(1 590)	(3 207)
Strata przed opodatkowaniem		(2 104)	(8 148)
Podatek dochodowy			-
Strata netto z działalności kontynuowanej		(2 104)	(8 148)
Działalność zaniechana		-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Strata netto		(2 104)	(8 148)
Inne całkowite dochody (netto)		-	-
Całkowite dochody ogółem		(2 104)	(8 148)
Podstawowa (zł)		(0,11)	(0,05)
Rozwodniona (zł)		(0,11)	(0,05)

Robert Pydzik
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Maliszewska
/Członek Zarządu/

Lublin, dnia 31 sierpnia 2015 roku

Bożena Wincentowicz
/osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

Śródroczny skrócony jednostkowy Bilans

Na dzień 30 czerwca 2015 r.			
<i>w tysiącach złotych</i>	Nota	30-cze-15	31-gru-14
Aktywa			
Aktywa trwale			
Rzeczowe aktywa trwale		135	161
Wartości niematerialne		164	308
Nieruchomości inwestycyjne		5 274	9 365
Udzielone pożyczki		25 069	25 199
Pozostałe inwestycje długoterminowe		9 665	9 716
Pozostałe aktywa długoterminowe		3 441	
Aktywa trwale razem		43 748	44 749
Aktywa obrotowe			
Zapasy	8.1	31 152	32 007
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		22 683	25 508
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		39	81
Aktywa obrotowe razem		53 874	57 596
Aktywa razem		97 622	102 345

Robert Pydzik
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Maliszewska
/Członek Zarządu/

Lublin, dnia 31 sierpnia 2015 roku

Bożena Wincentowicz
/osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

Śródroczny skrócony jednostkowy Bilans

Na dzień 30 czerwca 2015 r.			
<i>w tysiącach złotych</i>	Nota	30-cze-15	31-gru-14
Kapitał własny i zobowiązania			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		40 030	40 030
Akcje własne		(1)	(1)
Kapitał zapasowy		67 068	67 068
Zyski (straty) zatrzymane		(68 350)	(66 245)
Kapitał własny		38 747	40 852
Kapitał własny razem		38 747	40 852
Zobowiązania			
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek		1 842	3 045
Rezerwy	8.2	4	4
<i>w tym rezerwy na świadczenia pracownicze</i>		4	4
Zobowiązania z tytułu obligacji		7 881	19 789
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		4 116	779
Zobowiązania długoterminowe razem		13 843	23 617
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych i pożyczek		8 408	8 842
Zobowiązania z tytułu obligacji		16 776	9 011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		18 260	17 663
Rezerwy	8.2	1 364	1 386
<i>w tym rezerwy na świadczenia pracownicze</i>		140	100
Przychody przyszłych okresów	8.3	224	974
Zobowiązania krótkoterminowe razem		45 032	37 876
Zobowiązania razem		58 875	61 493
Kapitał własny i zobowiązania razem		97 622	102 345

Robert Pydzik
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Maliszewska
/Członek Zarządu/

Lublin, dnia 31 sierpnia 2015 roku

Bożena Wincentowicz
/osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

Śródroczny skrócony jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych

<i>w tysiącach złotych</i>	01-sty-15 30-cze-15	01-sty-14 30-cze-14
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Strata netto za okres	(2 104)	(8 148)
<i>Korekty</i>		
Amortyzacja	170	129
Przychody z tytułu odsetek i udziałów w zyskach (dywidendy)	(1 272)	(1 807)
Zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych	2	2
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	(66)	-
Koszty finansowe	1 272	2 729
Zysk ze sprzedaży środków trwałych	-	(15)
Zmiana stanu zapasów	855	14 438
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(2 871)	3 831
Zmiana stanu rezerw i powiązanych z nimi aktywów	(22)	3 289
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz pozostałych z wyłączeniem kredytów i leasingu	4 795	1 620
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(750)	(14 501)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	9	1 567
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Odsetki otrzymane	64	-
Wpływy z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych oraz rzeczowych środków trwałych	-	15
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	4 228	-
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych środków trwałych	-	(74)
Nabycie aktywów finansowych	-	(293)
Sprzedaż aktywów finansowych	44	-
Pożyczki udzielone	(2 352)	(13)
Splata udzielonych pożyczek	5 274	26
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7 258	(339)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wykup obligacji	(4 106)	-
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	285	-
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(1 725)	408
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	(262)
Odsetki zapłacone	(1 763)	(2)
Inne wydatki finansowe	-	(1 615)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(7 309)	(1 471)
Przepływy pieniężne netto, razem	(42)	(243)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	81	349
Środki pieniężne na koniec okresu	39	106
Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania	39	106

Robert Pydzik
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Maliszewska
/Członek Zarządu/

Lublin, dnia 31 sierpnia 2015 roku

Bożena Wincentowicz
/osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 r.

	Nota				
<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Zyski (straty) zatrzymane	Kapitał własny razem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2014 r.	33 533	-	61 225	(52 625)	42 133
Podział wyniku	-	-	-	-	-
Wynik za okres	-	-	-	(8 148)	(8 148)
Całkowite dochody	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2014 r.	33 533	-	61 225	(60 773)	33 985
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r.	40 030	(1)	67 068	(66 245)	40 851
Podział wyniku	-	-	-	-	-
Wynik za okres	-	-	-	(2 104)	(2 104)
Całkowite dochody	-	-	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2015 r.	40 030	(1)	67 068	(68 349)	38 747

Robert Pydzik
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Maliszewska
/Członek Zarządu/

Lublin, dnia 31 sierpnia 2015 roku

Bożena Wincentowicz
/osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/

8. Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

8.1. Zapasy

<i>w tysiącach złotych</i>	30-cze-15	31-gru-14
Produkcja w toku	30 506	31 378
Wyroby gotowe	646	629
	31 152	32 007

Podział zapasów na dzień 30 czerwca 2015 roku

<i>w tysiącach złotych</i>	Produkcja w toku	Wyroby gotowe
Inwestycja Lublin Osiedle Marina	2 615	289
Inwestycja Lublin Apartamenty Misjonarska	2 426	240
Inwestycja Łańcut Osiedle Cetnarskiego	-	28
Inwestycja Rzeszów Zielone Tarasy	4 865	-
Inwestycja Rzeszów Osiedle Panorama	-	27
Inwestycja Niecała Lublin	3 201	-
Inwestycja Przemyśl	2 830	-
Inwestycja Lublin Kraśnicka	5 841	-
Inwestycja Sky House Lublin	4 223	-
Inwestycja Podpromie Rzeszów	4 505	-
Pozostałe	0	62
	30 506	646

Wartość odpisów aktualizujących zapasy nie uległa zmianie w porównaniu do 31 grudnia 2014 r.

8.2. Rezerwy

<i>w tysiącach złotych</i>	Prawne	Zobowiązania	Pracownicze	Suma
Wartość na dzień 1 stycznia 2015 r.	400	886	104	1 390
Zwiększenia/Utworzenie		0	40	40
Zmniejszenia/Wykorzystanie	-62	0	0	-62
Wartość na dzień 30 czerwca 2015 r.	338	886	144	1 368
Część krótkoterminowa	338	886	140	1 364
Część długoterminowa	0	0	4	4
	338	886	144	1 368
Wartość na dzień 31 grudnia 2014 r.	400	886	104	1 390
Część krótkoterminowa	400	886	100	1 386
Część długoterminowa	0	0	4	4
	400	886	104	1 390

8.3. Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów składają się głównie z zaliczek od kontrahentów z tytułu zakupu mieszkań oraz z naliczonych odsetek od nieterminowych wpłat. Zaliczki otrzymane od kontrahentów dotyczyły projektów:

w tysiącach złotych	30-cze-15	31-gru-14
Inwestycja Kamienica Misjonarska	93	-
Zaliczki z tytułu sprzedaży gruntów	-	747
Dotacje	126	227
Pozostałe	5	-
	224	974

8.4. Transakcje z podmiotami powiązаныmi**Pozostałe transakcje z podmiotami powiązаныmi**

Podmioty powiązane obejmują podmioty kontrolowane przez Akcjonariuszy oraz Członków Zarządu.

w tysiącach złotych	Wartość transakcji w okresie:		Nierozliczone saldo na dzień	
	01-sty-15 30-cze-15	01-sty-14 30-cze-14	30-cze-15	31-gru-14
Sprzedaż produktów i usług				
<i>TBS "Nasz Dom" Sp. z o.o.</i>	99	14	137	290
<i>Wikana Nieruchomości Sp. z o.o. w likwidacji</i>	16	16	7	-
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KROSNO S.K.A.</i>	24	3	521	764
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LEGNICA S.K.A.</i>	25	7	12	18
<i>Zielone Tarasy S.A.</i>	20	9	128	173
<i>Multiserwis S.A.</i>	26		54	28
<i>Wikana Project Sp. z o.o.</i>	39	20	16	410
<i>Wikana Management Sp. z o.o.</i>	10		5	67
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 02 S.K.A.</i>	8	7	4	105
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 03 MIASTECZKO S.K.A.</i>	62	10	25	3 125
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 04 OSIEDLE S.K.A.</i>	23	7	10	25
<i>Wikana Bioenergia Sp. z o.o.</i>	68	5	124	280
<i>Wikana Bioenergia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 01 S.K.A.</i>	6	3	29	23
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KOMERC S.K.A.</i>	83	7	36	17
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 05 MARINA S.K.A.</i>	77	7	5 218	5 313
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ALBA S.K.A.</i>	31	7	15	5
<i>Wikana Property Sp. z o.o.</i>	40	19	321	289
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BETA S.K.A.</i>	5	7	53	56
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością DELTA S.K.A.</i>	45	7	14	687
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością PODPROMIE S.K.A.</i>	5	-	2	5

Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ZIELONE TARASY S.K.A.	5	-	3	196
Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LAMDA S.K.A.	1 539	7	1 539	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością PANORAMA S.K.A.	1 168	-	1 161	409
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SALIX S.K.A.	5	-	2	2
Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ALFA S.K.A.	23	9	23	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ACER S.K.A.	13	1	21	454
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BETULA S.K.A.	10	1	2 244	2 265
Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością CORYLUS S.K.A.	64	1	63	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ZETA S.K.A.	4	1	-	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SIGMA S.K.A.	5	1	2	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ROSA S.K.A.	5	1	2	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością GAMMA S.K.A.	5	1	2	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością JOTA S.K.A.	12	1	10	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KAPPA S.K.A.	23	1	4 296	4 443
Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LARIX S.K.A.	103	1	3 793	4 427
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością MAGNOLIA S.K.A.	5	1	2	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością OMEGA S.K.A.	92	9	26	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością OMIKRON S.K.A.	34	1	34	75
Wikana Meritum Sp. z o.o.	5	-	5	-
Prim Sp. z o.o. w organizacji	1	-	1	-
Agnieszka Buchajska	-	-	2	2
Sprzedaż produktów i usług	3 833	699	19 962	23 953

w tysiącach złotych	Wartość transakcji w okresie		Nierozliczone saldo na dzień	
	01-sty-15 30-cze-15	01-sty-14 30-cze-14	30-cze-15	31-gru-14
Zakup produktów i usług				
<i>Multiserwis S.A.</i>	-	-	2	2
<i>TBS "Nasz Dom" Sp. z o.o.</i>	-	7	-	-
<i>Wikana BIOENERGIA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 01 S.K.A.</i>	-	4	-	-
<i>Wikana Nieruchomości Sp. z o.o. w likwidacji</i>	-	8	-	39
<i>Wikana Project Sp. z o.o.</i>	1	27	-	113
<i>Wikana Management Sp. z o.o.</i>	159	-	62	39
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 02 S.K.A.</i>	-	-	685	858
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KOMERC S.K.A.</i>	-	3	-	1
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LEGNICA S.K.A.</i>	-	-	-	91
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 04 OSIEDLE S.K.A.</i>	-	1	-	17
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 05 MARINA S.K.A.</i>	10	8 785	13 480	13 569
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KROSNO S.K.A.</i>	-	3	-	1
<i>Wikana Property Sp. z o.o.</i>	56	178	15	25
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością PANORAMA S.K.A.</i>	-	-	-	20
<i>Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ALFA S.K.A.</i>	-	2	-	-
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością JOTA S.K.A.</i>	4	-	2	-
<i>Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LARIX S.K.A.</i>	969	-	958	-
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością OMEGA S.K.A.</i>	-	-	-	70
<i>Agnieszka Buchajska</i>	113	-	357	449
Zakup produktów i usług	1 312	9 018	15 561	15 294

	Nierozliczone saldo na dzień		Wartość transakcji w okresie			Nierozliczone saldo na dzień
	31-gru-14	Udzielenie	Splaty kapitału	Naliczenia odsetek	Splaty odsetek	30-cze-15
Udzielone pożyczki (kapitał i odsetki)						
<i>Wikana Bioenergia Sp. z o.o.</i>	3 536	713	-	115	-	4 363
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ALBA S.K.A.</i>	5	970	(147)	8	-	837
<i>Wikana Bioenergia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 01 S.K.A.</i>	140	7	-	2	-	149
<i>Wikana Property Sp. z o.o.</i>	1 259	298	(30)	37	-	1 564
<i>Wikana Management Sp. z o.o.</i>	58	379	(12)	7	-	431
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KROSNO S.K.A.</i>	316	-	(75)	4	-	245
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością PANORAMA S.K.A.</i>	447	123	(255)	7	-	322
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KOMERC S.K.A.</i>	3 683	4 764	(4 764)	809	-	4 493
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LEGNICA S.K.A.</i>	8 717	-	(3 792)	94	-	5 019
<i>Wikana Nieruchomości Sp. z o.o. w likwidacji</i>	245	-	(183)	1	(64)	-
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością DELTA S.K.A.</i>	10	-	-	-	-	10
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Zielone Tarasy S.K.A.</i>	72	15	(10)	1	-	79
<i>Zielone Tarasy S.A.</i>	159	144	-	5	-	309
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 02 S.K.A.</i>	4	5	-	2	-	11
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 03 MIASTECZKO S.K.A.</i>	128	-	-	2	-	129
<i>WIKANA Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 04 OSIEDLE S.K.A.</i>	-	43	(20)	7	-	30
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 05 MARINA S.K.A.</i>	1 090	345	-	49	-	1 483
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SALIX S.K.A.</i>	-	96	-	9	-	105
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością OMEGA S.K.A.</i>	-	11	(11)	-	-	-
<i>Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ALFA S.K.A.</i>	-	101	-	4	-	105
<i>Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LAMDA S.K.A.</i>	5 311	82	(150)	107	-	5 349
<i>Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LARIX S.K.A.</i>	-	35	-	1	-	36
<i>Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością OMIKRON S.K.A.</i>	20	-	(20)	0	-	0
Udzielone pożyczki (kapitał i odsetki)	25 199	8 131	(9 468)	1 272	(64)	25 069

w tysiącach złotych	Nierozliczone saldo na dzień		Wartość transakcji w okresie			Nierozliczone saldo na dzień
	31-gru-14	Zaciągnięcia	Splaty kapitału	Naliczenia odsetek	Splaty odsetek	30-cze-15
Otrzymane pożyczki (kapitał i odsetki)						
Wikana Project Sp. z o.o.	381	-	-279	3	-105	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością LEGNICA S.K.A.	19	-	0	-	-	19
TBS "Nasz Dom" Sp. z o.o.	7	-	-7	-	-	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ALBA S.K.A.	46	-	-45	1	-	2
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 04 OSIEDLE S.K.A.	239	100	-157	1	-103	80
Multiserwis S.A.	1 243	-	-	20	-	1263
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BETA S.K.A.	53	-	-48	1	-	6
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością DELTA S.K.A.	555	-	-550	6	-	11
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SALIX S.K.A.	70	-	-6	1	-	65
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością BETULA S.K.A.	1	-	-	-	-	1
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością CORYLUS S.K.A.	1	-	-	-	-	1
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ACER S.K.A.	1	-	-1	-	-	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością GAMMA S.K.A.	1	40	-3	1	-	39
Wikana Meritum Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ALFA S.K.A.	-	-	-	-	-	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KAPPA S.K.A.	2	-	-	-	-	2
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością JOTA S.K.A.	15	-	-14	-	-1	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ZETA S.K.A.	12	-	-12	-	-	-
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością OMIKRON S.K.A.	-	155	-	3	-	158
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ROSA S.K.A.	15	-	-6	-	-	9
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością MAGNOLIA S.K.A.	13	-	-4	-	-	9
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SIGMA S.K.A.	49	-	-3	1	-	47
Wikana Property Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością OMEGA S.K.A.	322	-	-194	3	-	131
Buchajska Agnieszka	338	60	-	11	-	409
Buchajski Adam	43	-	-	-	-	43
Sanwil Holding	1 116	-	-	49	-	1165

<i>Renale Managment</i>	3 152	-	-	103	-	3255
<i>Finsano Consumer</i>	800	-	-364	-	-	436
<i>Ipnihome Limited</i>	1 178	-	-	38	-	1216
<i>AGIO RB FIZ</i>	1 314	-	-	30	-	1344
Otrzymane pożyczki (kapitał i odsetki)	10 986	355	-1 693	272	-209	9 711

8.5. Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia bilansowego do dnia publikacji raportu półrocznego w Jednostce Dominującej nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia.

Robert Pydzik
/Prezes Zarządu/

Agnieszka Maliszewska
/Członek Zarządu/

Lublin, dnia 31 sierpnia 2015 roku

Bożena Wincentowicz
/osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych/