



Grupa Kapitałowa WDX
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
na 31 grudnia 2015 r. oraz za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Grupa Kapitałowa WDX

**Skrócone śródroczne skonsolidowane
sprawozdanie finansowe**
sporządzone na 31 grudnia 2015 r.
oraz za okres 3 i 12 miesięcy
zakończony 31 grudnia 2015 r.

**Prezentowane według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości
Finansowej**

| | |
|---|-----------|
| Spis treści | |
| WSTĘP | 3 |
| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE..... | 3 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 ROKU ... | 4 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT ORAZ CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 3 I 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015 ROKU | 6 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT ORAZ CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 3 I 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015 ROKU | 6 |
| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015 R..... | 7 |
| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2015 R. | 8 |
| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2015 R. | 8 |
| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2014 R..... | 9 |
| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ WDX..... | 10 |
| PODSTAWA PRZYGOTOWANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 12 |
| INFORMACJE OGÓLNE | 12 |
| ZMIANY W SKŁADZIE OSÓB ZARZĄDAJĄCYCH POSZCZEGÓLNYCH SPÓŁEK GRUPY KAPITAŁOWEJ WDX..... | 14 |
| STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI | 15 |
| WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI..... | 25 |
| WARTOŚCI NIEMATERIALNE..... | 27 |
| WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE | 28 |
| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 30 |
| WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO | 33 |
| OGRANICZENIE W MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA ŚRODKAMI TRWAŁYMI | 33 |
| ZAPASY | 34 |
| AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY | 35 |
| NALEŻNOŚCI | 35 |
| INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | 36 |
| ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY WDX S.A. ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE | 36 |
| ZMIANY REZERWY I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCE AKTYWA | 38 |
| REZERWA NA PODATEK ODROZCZONY | 39 |
| AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO | 41 |
| KAPITAŁ ZAKŁADOWY | 43 |
| KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOSCI NOMINALNEJ | 43 |
| KAPITAŁ ZAPASOWY POZOSTAŁY | 43 |
| KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY | 44 |
| WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI | 47 |
| PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY | 49 |
| PODZIAŁ KOSZTÓW WEDŁUG RODZAJU | 49 |
| NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 50 |

| | |
|--|-----------|
| TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ZA OKRES ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2015 R. | 50 |
| INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO KWARTLNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY WDX S.A. | 52 |
| ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA | 52 |
| OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPLÝW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE | 53 |
| OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁANIA EMITENTA | 53 |
| INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH | 53 |
| WSKAZANIA KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW | 53 |
| INFORMACJA NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPLÝW 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) | 53 |
| 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 | 53 |
| INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI | 53 |
| INFORMACJA O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALANIA WARTOŚCI GODZIWEJ ODNOŚNIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH | 53 |
| INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIUKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW | 54 |
| INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH | 54 |
| INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ DYWIDENDY | 54 |
| INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTAPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO | 54 |
| INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOŚB WPLÝWAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA | 54 |
| ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 54 |
| ZDARZENIA PO DACIE BILANSU | 54 |

WSTĘP

Opis organizacji Grupy WDX.

Grupa WDX obejmuje następujące jednostki organizacyjne:

Jednostka dominująca: WDX S.A.

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

Jednostki wspókontrolowane: Wandalex-Feralco Sp. z o. o.

Udział procentowy WDX S.A. w podmiotach Grupy na dzień 30.09.2015 r.

| | |
|------------------------------|---------|
| Nazwa spółki: | Udział: |
| Heavy-Net Sp. z o. o. | 100% |
| Wandalex-Feralco Sp. z o. o. | 50% |

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 12 miesięcy 2014 r. kursem 4,1893 PLN/EUR

za 12 miesięcy 2015 r. kursem 4,1548 PLN/EUR

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono:

na dzień 31 grudnia 2014 r. według średniego kursu 4,2623 PLN/EUR ogłoszonego przez NBP

na dzień 31 grudnia 2015 r. według średniego kursu 4,2615 PLN/EUR ogłoszonego przez NBP

| | | Stan na 31.12.2015 oraz za okres 12 miesięcy 2015 r. | | Stan na 31.12.2014 oraz za okres 12 miesięcy 2014 r. | |
|----|---|--|---------|--|---------|
| | | PLN'000 | EUR'000 | PLN'000 | EUR'000 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów | 136 948 | 32 725 | 104 865 | 25 032 |
| 2 | Zyski z działalności operacyjnej | 6 250 | 1 494 | 6 590 | 1 573 |
| 3 | Zysk brutto | 6 127 | 1 464 | 6 471 | 1 545 |
| 4 | Zysk netto | 4 768 | 1 139 | 5 096 | 1 216 |
| 5 | Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | 18 557 | 4 434 | 15 761 | 3 762 |
| 6 | Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | -4 581 | -1 095 | -19 | -5 |
| 7 | Przepływy pieniężne z działalności finansowej | -12 897 | -3 082 | -8 889 | -2 122 |
| 8 | Przepływy pieniężne netto razem | 1 079 | 258 | 6 853 | 1 636 |
| 9 | Aktywa razem | 95 550 | 22 422 | 89 106 | 20 906 |
| 10 | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 49 355 | 11 582 | 48 239 | 11 318 |
| 11 | Zobowiązania długoterminowe | 15 817 | 3 712 | 11 230 | 2 635 |
| 12 | Zobowiązania krótkoterminowe | 33 538 | 7 870 | 37 009 | 8 683 |
| 13 | Kapitał własny | 46 195 | 10 840 | 40 867 | 9 588 |
| 14 | Kapitał zakładowy | 9 251 | 2 171 | 9 251 | 2 170 |
| 15 | Liczba akcji w sztukach | 9 250 719 | | 9250719 | |
| 16 | Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą | 0,52 | 0,12 | 0,55 | 0,13 |
| 17 | Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą | 4,99 | 1,17 | 4,42 | 1,04 |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 ROKU

| AKTYWA | | Stan na 31 grudnia 2015 | Stan na 30 września 2015 | Stan na 31 grudnia 2014 |
|----------------------------|--|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| w tys. złotych | | | | |
| I. Aktywa trwałe | | 57 414 | 49 827 | 45 634 |
| 1. | Wartości niematerialne | 4 062 | 4 018 | 4 150 |
| 2. | Rzeczowe aktywa trwałe | 50 409 | 42 797 | 38 560 |
| 3. | Wartość firmy jednostki zależne | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Należności z tytułu leasingu finansowego | 503 | 703 | 906 |
| 5. | Inwestycje w jednostki współkontrolowane | 2 440 | 2 309 | 2 017 |
| 6. | Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 0 | 0 | 1 |
| II. Aktywa obrotowe | | 38 136 | 47 618 | 43 472 |
| 1. | Zapasy | 13 832 | 19 921 | 17 813 |
| 2. | Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności | 14 215 | 26 491 | 15 884 |
| 3. | Należności z tytułu leasingu finansowego | 404 | 369 | 757 |
| 4. | Należności z tytułu podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Aktywa finansowe | 0 | 0 | 403 |
| 6. | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 9 317 | 414 | 8 293 |
| 7. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 368 | 423 | 322 |
| 8. | Aktywa krótkoterminowe przeznaczone do sprzedaży | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa razem | | 95 550 | 97 445 | 89 106 |

| PASYWA | | Stan na 31 grudnia 2015 | Stan na 30 września 2015 | Stan na 31 grudnia 2014 |
|--|---|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| I. Razem kapitały własne | | 46 195 | 41 113 | 40 867 |
| I.a. Kapitały własne przypadające jednostce dominującej | | 46 195 | 41 113 | 40 867 |
| 1. | Kapitał zakładowy | 9 251 | 9 251 | 9 251 |
| 2. | Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 8 337 | 8 337 | 8 337 |
| 3. | Udziały (akcje) własne | -65 | -567 | -398 |
| 4. | Pozostały kapitał zapasowy | 11 449 | 11 332 | 8 243 |
| 5. | Różnice kursowe z przeliczenia | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Pozostałe kapitały rezerwowe | 0 | 0 | 977 |
| 7. | Kapitał z aktualizacji wyceny | 12 961 | 9 340 | 9 551 |
| 8. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -506 | -581 | -190 |
| 9. | Zysk (strata) za rok bieżący | 4 768 | 4 001 | 5 096 |
| I.b. Kapitały mniejszości | | 0 | 0 | 0 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | 15 817 | 12 996 | 11 230 |
| 1. | Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 1 418 | 0 | 0 |
| 2. | Rezerwa na podatek odroczony | 2 586 | 1 782 | 1 643 |
| 3. | Rezerwy długoterminowe | 400 | 364 | 364 |
| 4. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 11 155 | 10 613 | 8 715 |
| 5. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów | 258 | 237 | 508 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | | 33 538 | 43 336 | 37 009 |
| 1. | Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe | 22 690 | 32 147 | 24 790 |
| 2. | Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 233 | 155 | 461 |
| 3. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 8 406 | 8 264 | 7 650 |
| 4. | Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe | 1 018 | 1 904 | 2 597 |
| 5. | Rezerwy krótkoterminowe | 701 | 419 | 649 |
| 6. | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów | 490 | 447 | 862 |
| Pasywa razem | | 95 550 | 97 445 | 89 106 |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT ORAZ CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 3 I 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015 roku

| Działalność kontynuowana | Trzy miesiące zakończone 31 grudnia 2015 | Dwanaście miesięcy zakończone 31 grudnia 2015 | Trzy miesiące zakończone 31 grudnia 2014 | Dwanaście miesięcy zakończone 31 grudnia 2014 |
|--|---|---|---|---|
| w tys. złotych | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Przychody ze sprzedaży | 42 801 | 136 948 | 37 707 | 104 865 |
| Koszty sprzed produktów towarów i materiałów | 37 842 | 116 747 | 31 318 | 86 122 |
| Zysk/Strata brutto na sprzedaży | 4 959 | 20 201 | 6 389 | 18 743 |
| Pozostałe przychody | 478 | 1 391 | 507 | 1 694 |
| Koszty sprzedaży | 2 673 | 9 873 | 2 129 | 8 611 |
| Koszty ogólne zarządu | 1 258 | 4 669 | 1 283 | 4 403 |
| Pozostałe koszty | 451 | 800 | 543 | 833 |
| Zysk/Strata na działalności operacyjnej | 1 055 | 6 250 | 2 941 | 6 590 |
| Przychody finansowe | -27 | 235 | 45 | 338 |
| Koszty finansowe | 175 | 781 | 280 | 1 008 |
| Przychody/koszty finansowe netto | -202 | -546 | -235 | -670 |
| Udział w zyskach jednostek współkontrolowanych | 131 | 423 | 142 | 551 |
| Zysk /strata przed opodatkowaniem | 984 | 6 127 | 2 848 | 6 471 |
| Podatek dochodowy | 217 | 1 359 | 584 | 1 375 |
| Zysk (strata) netto | 767 | 4 768 | 2 264 | 5 096 |
| Inne całkowite dochody/ straty : | 144 | 144 | 0 | 0 |
| Pozycje, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat | 144 | 144 | 0 | 0 |
| Pozycje, które mogą być przeniesione do rachunku zysków i strat | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Różnice kursowe z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów | 27 | 27 | 0 | 0 |
| Inne całkowite dochody ogółem netto za okres | 117 | 117 | 0 | 0 |
| Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy | 767 | 4 768 | 2 264 | 5 096 |
| Całkowite dochody ogółem przypadający na akcjonariuszy | 884 | 4 885 | 2 264 | 5 096 |
| Zysk (strata) przypadający/(a) na 1 akcję | | | | |
| podstawowy (zł) | | 0,52 | | 0,55 |
| rozwodniony (zł) | | 0,52 | | 0,55 |

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015 R.

| | 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 01.01.2015 | 9 251 | 16 580 | 9 551 | -398 | 0 | 977 | 4 906 | 0 | 40 867 |
| Zmiany przyjętych zasad rachunkowości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skorygowane saldo na 01.01.2015 | 9 251 | 16 580 | 9 551 | -398 | 0 | 977 | 4 906 | 0 | 40 867 |
| 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 |
| Zmiana przyjętych zasad rachunkowości | 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 | 4 768 | 4 768 |
| Dywidendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 636 | 0 | -3 636 |
| Przeniesienie zysków na kapitały | 0 | 1 712 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 712 | 0 | 0 |
| Przeszacowanie składników majątku trwałego | 0 | 0 | 4 669 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 669 |
| Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku | 0 | 0 | -459 | 0 | 0 | 0 | 459 | 0 | 0 |
| Zakup akcji własnych | 0 | 1 377 | 0 | -169 | 0 | -977 | -400 | 0 | -169 |
| Sprzedaż akcji własnych | 0 | 144 | 0 | 502 | 0 | 0 | 0 | 0 | 646 |
| Zwiększenia kapitałów własnych z tytułu emisji akcji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Koszty transakcyjne związane z emisją akcji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe zmiany w kapitałach | 0 | -27 | -800 | 0 | 0 | 0 | -123 | 0 | -950 |
| Kapitały na dzień 31 grudnia 2015 | 9 251 | 19 786 | 12 961 | -65 | 0 | 0 | -506 | 4 768 | 46 195 |

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2015 R.

| | 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 01.01.2015 | 9 251 | 16 580 | 9 551 | -398 | 0 | 977 | 4 906 | 0 | 40 867 |
| Zmiany przyjętych zasad rachunkowości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skorygowane saldo na 01.01.2015 | 9 251 | 16 580 | 9 551 | -398 | 0 | 977 | 4 906 | 0 | 40 867 |
| 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 |
| Zmiana przyjętych zasad rachunkowości | 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 | 4 001 | 4 001 |
| Dywidendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 636 | 0 | -3 636 |
| Przeniesienie zysków na kapitały | 0 | 1 712 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 712 | 0 | 0 |
| Przeszacowanie składników majątku trwałego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku | 0 | 0 | -260 | 0 | 0 | 0 | 260 | 0 | 0 |
| Zakup akcji własnych | 0 | 1 377 | 0 | -169 | 0 | -977 | -400 | 0 | -169 |
| Zwiększenia kapitałów własnych z tytułu emisji akcji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zyski lub straty na sprzedaży akcji własnych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Koszty transakcyjne związane z emisją akcji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe zmiany w kapitałach | 0 | 0 | 49 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 50 |
| Kapitały na dzień 30 września 2015 | 9 251 | 19 669 | 9 340 | -567 | 0 | 0 | -581 | 4 001 | 41 113 |

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2014 R.

| | 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 01.01.2014 | 9 251 | 16 119 | 9 831 | 0 | 0 | 0 | 2 292 | 0 | 37 493 |
| Zmiany przyjętych zasad rachunkowości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skorygowane saldo na 01.01.2014 | 9 251 | 16 119 | 9 831 | 0 | 0 | 0 | 2 292 | 0 | 37 493 |
| 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 | 5 096 | 5 096 |
| Dywidendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 387 | 0 | -1 387 |
| Przeniesienie zysków na kapitały | 0 | 461 | 0 | 0 | 0 | 1 375 | -1 836 | 0 | 0 |
| Przeszacowanie składników majątku trwałego | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku | 0 | 0 | -346 | 0 | 0 | 0 | 346 | 0 | 0 |
| Zakup akcji własnych | 0 | 0 | 0 | -398 | 0 | -398 | 398 | 0 | -398 |
| Zwiększenia kapitałów własnych z tytułu emisji akcji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zyski lub straty na sprzedaży akcji własnych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Koszty transakcyjne związane z emisją akcji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe zmiany w kapitałach | 0 | 0 | 66 | 0 | 0 | 0 | -3 | 0 | 63 |
| Kapitały na dzień 31 grudnia 2014 | 9 251 | 16 580 | 9 551 | -398 | 0 | 977 | -190 | 5 096 | 40 867 |

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ WDX
ZA OKRES 3 I 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015 R.**

| | Trzy miesiące zakończone 31 grudnia 2015 | Dwanaście miesięcy zakończone 31 grudnia 2015 | Trzy miesiące zakończone 31 grudnia 2014 | Dwanaście miesięcy zakończone 31 grudnia 2014 |
|--|---|---|---|---|
| | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 767 | 4 768 | 2 264 | 5 096 |
| II. Korekty razem | 12 372 | 13 789 | -1 779 | 10 665 |
| 1. Amortyzacja | 2 753 | 10 078 | 2 244 | 8 553 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu zrealizowanych różnic kursowych | 170 | 96 | 145 | 170 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -499 | -110 | 104 | 639 |
| 4. Udziały w zyskach (stratach) jednostek współkontrolowanych | -131 | -423 | -142 | -551 |
| 5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -21 | -454 | -33 | -676 |
| 6. Zmiana stanu rezerw | 298 | 312 | 290 | 452 |
| 7. Zmiana stanu zapasów | 6 089 | 3 980 | -1 071 | -3 646 |
| 8. Zmiana stanu należności | 12 441 | 2 426 | -5 277 | -1 424 |
| 9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -9 379 | -1 928 | 1 889 | 8 060 |
| 10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 93 | -746 | 75 | -909 |
| 11. Inne korekty | 558 | 558 | -3 | -3 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II) | 13 139 | 18 557 | 485 | 15 761 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 631 | 1 434 | 851 | 1 922 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 628 | 1 431 | 186 | 1 252 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 3 | 3 | 0 | 0 |
| a) W jednostkach powiązanych: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zbycie aktywów | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - odsetki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) W jednostkach pozostałych: | 3 | 3 | 0 | 0 |
| - zbycie aktywów | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - odsetki | 3 | 3 | 0 | 0 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0 | 0 | 665 | 670 |
| II. Wydatki | 3 473 | 6 015 | 570 | 1 941 |

| | Trzy miesiące zakończone 31 grudnia 2015 | Dwanaście miesięcy zakończone 31 grudnia 2015 | Trzy miesiące zakończone 31 grudnia 2014 | Dwanaście miesięcy zakończone 31 grudnia 2014 |
|---|---|---|---|---|
| 1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 3 473 | 6 015 | 370 | 1 741 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| a) W jednostkach powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) W pozostałych jednostkach | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0 | 0 | 200 | 200 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I – II) | -2 842 | -4 581 | 281 | -19 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 3 956 | 2 913 | 2 257 | 1 179 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów fin. | 647 | 647 | 0 | 0 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 3 285 | 2 048 | 2 214 | 977 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 24 | 218 | 43 | 202 |
| II. Wydatki | 5 283 | 15 810 | 3 537 | 10 068 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0 | 169 | 398 | 398 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0 | 0 | 1 387 | 1 387 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0 | 3 636 | 0 | 0 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 2 790 | 2 221 | 0 | 0 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | 2 321 | 9 029 | 1 581 | 7 413 |
| 8. Odsetki | 172 | 755 | 171 | 870 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -1 327 | -12 897 | -1 280 | -8 889 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C) | 8 970 | 1 079 | -514 | 6 853 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | 8 903 | 1 024 | -514 | 6 847 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 63 | 55 | 0 | 6 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 412 | 8 299 | 8 813 | 1 446 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (D+F) | 9 378 | 9 378 | 8 299 | 8 299 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0 | 0 | 0 | 0 |

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA 31 GRUDNIA 2015 R. ORAZ ZA OKRES 3 I 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015 R.

PODSTAWA PRZYGOTOWANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane według wytycznych Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zgodnie z art. 45 ust.1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. Nr.33 poz. 259), zostało sporządzone przy założeniu, iż grupa będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Przygotowując skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Grupa stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2014 r. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2015 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 grudnia 2015 r. powinno być czytane razem ze zbadanym sprawozdaniem finansowym na 31 grudnia 2014 r.

Dla okresów rocznych, rozpoczynających się 1 stycznia 2009 r., weszły w życie zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych. Zaktualizowany standard wymaga sumowania informacji w sprawozdaniach finansowych w oparciu o kryterium cech wspólnych i wprowadza sprawozdanie z całkowitych dochodów („statement of comprehensive income”). Pozycje przychodów i kosztów oraz pozycje składające się na pozostałe całkowite dochody mogą być prezentowane albo w pojedynczym sprawozdaniu z całkowitych dochodów pokazującym sumy częściowe, albo w dwóch oddzielnych sprawozdaniach (oddzielnie rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów). Grupa zdecydowała się na prezentację jednego sprawozdania.

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 30 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.

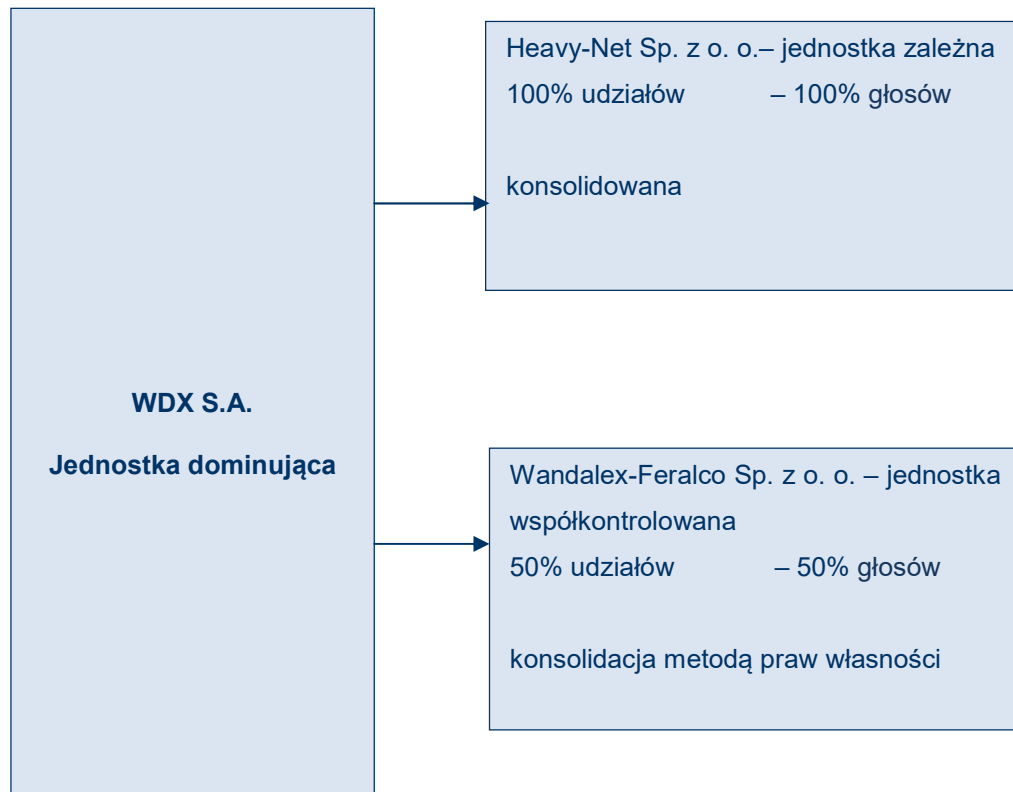
Wyżej wymienione Oddziały nie są Oddziałami samobilansującymi.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest: sprzedaż hurtowa wózków widłowych, regałów magazynowych, produkcja 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.
- Wandalex-Feralco Sp. z o.o. – jednostka współkontrolowana – konsolidacja metodą praw własności.

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 Wandalex-Feralco Sp. z o. o. z siedzibą w Zgierzu przy ul. Szczawińskiej 54/58.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000118283. Spółka została utworzona na czas nieograniczony. Przedmiotem działalności jest produkcja systemów regałów paletowych i wyposażenia magazynowego. Działalność podstawowa według PKD 2811.

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 oraz za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku. W odniesieniu do sprawozdania z sytuacji finansowej oraz rachunku zmian w kapitałach dane porównywalne są prezentowane na dzień 30 września 2015 r., 31 grudnia 2014 r.. Natomiast w odniesieniu do pozostałych sprawozdań za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 roku.

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

ZMIANY W SKŁADZIE OSÓB ZARZĄDAJĄCYCH POSZCZEGÓLNYCH SPÓŁEK GRUPY KAPITAŁOWEJ WDX

W związku z zakończeniem kadencji Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza działając na podstawie Statutu Spółki, podjęła w głosowaniu tajnym w dniu 13 maja 2015 r. Uchwałę nr 3 w sprawie powołania na kolejną kadencję pana Marka Skrzeczyńskiego do składu Zarządu Spółki i powierzenia mu funkcji Prezesa Zarządu WDX S.A. oraz Uchwałę nr 4 w sprawie powołania na kolejną kadencję pana Jacka Andrzejewskiego do składu Zarządu Spółki i powierzenia mu funkcji Wiceprezesa Zarządu WDX S.A.

Wandalex-Feralco Sp. z o. o.

W okresie 12 miesięcy 2015 roku nie nastąpiły zmiany.

Heavy-Net Sp. z o. o.

W okresie 12 miesięcy 2015 roku nie nastąpiły zmiany.

Na dzień 31.12.2015 roku członkami Zarządów poszczególnych Spółek byli:

WDX S.A.

1. Marek Skrzeczyński - Prezes Zarządu
2. Jacek Andrzejewski - Vice Prezes Zarządu

Heavy-Net Sp. z o. o.

1. Marek Skrzeczyński - Prezes Zarządu

Wandalex-Feralco Sp. z o. o.

1. Piotr Adamiak - Prezes Zarządu

Skład Rada Nadzorcza jednostki dominującej na dzień 31.12.2015 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. Jarosław Figat | - Członek Rady Nadzorczej do dnia 15 stycznia 2015 |
| 6. Tomasz Gatlik | - Członek Rady Nadzorczej od dnia 26 lutego 2015 |

W związku ze śmiercią pana Jarosława Figata z dniem 15 stycznia 2015 r. wygasł jego mandat Członka Rady Nadzorczej WDX S.A. Wybory uzupełniające do RN spółki odbyły się w dniu 26.02.2015 r. podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia WDX S.A. W wyniku tego uzupełnienia Członkiem Rady Nadzorczej Spółki został pan Tomasz Gatlik.

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Podstawowe zasady rachunkowości

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej. Wszystkie jednostki zależne znajdujące się w ramach Grupy Kapitałowej WDX stosowały w okresie jednakowe zasady rachunkowości.

Natomiast jednostka współkontrolowana przez Grupę - Wandalex-Feralco Sp. z o.o. stosowała w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem zasady zawarte w Ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości a na wymogi skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy dane przekształcała na zasady zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

Pozycja sprawozdania

Aktywa trwale – nieruchomości: prawo wieczystego użytkowania gruntów, grunty, budynki i budowle

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Aktywa finansowe

Zapasy

Pieniężne składniki bilansu denominowane w walutach obcych

Podstawa wyceny

Model przeszacowania – według wartości przeszacowanej

Niższa z wartości księgowej netto lub wartości godziwej

Wartość godziwa

Niższa z kosztu historycznego i ceny sprzedaży netto

Koszt historyczny przeliczony według kursu z dnia bilansowego

Rzeczowe aktywa trwale

Grunty, budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości przeszacowanej natomiast maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej 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 rachunku zysków i strat. Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres użyteczności tych środków dla Grupy 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:

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| Budynki i budowle | 20-40 lat |
| Maszyny i urządzenia | 3-15 lat |
| Środki transportu | 3-7 lat |
| Pozostałe składniki aktywów trwałych | 3-10 lat |

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia

poniejszonego 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 rachunku zysków i strat.

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 |
| Wieczyste użytkowanie gruntów | okres trwania umowy |

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 Grupy i 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.

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.

Jednostki Grupy Kapitałowej WDX posiadają system identyfikacji i alokacji kosztów pośrednich (wydziałowych) na jednostki produkcji oraz sposób szacowania odpowiedniej proporcji kosztów pośrednich alokowanych na saldo zapasów na dzień bilansowy.

Zapasy 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.

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 dostarczony towar (z chwilą, kiedy klient potwierdzi odbiór towaru).

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).

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 najbliższym dniu bilansowemu.

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.

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 w dużych instytucjach finansowych.

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 odroczonego 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 księgowa takich składników bilansu są sobie równe.

Podatek odroczony 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. Wartość ta określana jest jako większa z: ceny sprzedaży netto danego składnika aktywów oraz wartości w użytkowaniu (zdyskontowanych przepływów pieniężnych netto możliwych do uzyskania z dalszego wykorzystywania danego składnika aktywów przy użyciu bieżącej rynkowej stopy procentowej skorygowanej o ryzyko specyficzne dla danego rodzaju aktywów).

W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są niezależne od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla Grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest również na każdy dzień bilansowy niezależnie od wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość wystąpienia utraty wartości.

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

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności przeterminowane powyżej 180 dni oraz należności wątpliwe są korygowane o odpisy aktualizujące wartość w 100%.

Na dzień bilansowy należności w walutach obcych są wyceniane po kursie średnim NBP obowiązującym na ten dzień.

Należności z tytułu dostaw zawierające 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 stopy

odpowiadającej stopie kredytu kupieckiego, którego jednostka Grupy udzieliłaby danemu kontrahentowi.

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

Inwestycje w papiery wartościowe

Inwestycje w papiery wartościowe są ujmowane w księgach i wyłączone 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 kosztu historycznego. 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 nieznanym jest termin lub kwota jego realizacji.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest w momencie, w którym zaistnieje prawne lub faktyczne zobowiązanie jednostki do przeprowadzenia restrukturyzacji. W szczególności uznaje się, że istnieje faktyczne zobowiązanie do przeprowadzenia restrukturyzacji wtedy, kiedy istnieje plan restrukturyzacji i został on ogłoszony.

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 bezpośrednie przypisanie kwot finansowania do tej pozycji aktywów.

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

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą (lub jednostki zależne od jednostki dominującej) sporządzone na dzień 31 grudnia 2015. 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. Udział udziałowców lub akcjonariuszy mniejszościowych jest wykazywany w odpowiedniej proporcji wartości godziwej aktywów i zobowiązań w kapitale własnym Grupy. W kolejnych okresach, straty przypadające akcjonariuszom lub udziałowcom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały własne jednostki dominującej zgodnie z MSR 27.

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 włączeniom konsolidacyjnym.

Dane finansowe jednostki zależnej działającej za granicą przelicza się na walutę prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 21.

Inwestycje w podmioty wspólnie kontrolowane

Podmiotem wspólnie kontrolowanym jest wspólne przedsięwzięcie, które wymaga ustanowienia osoby prawnej, spółki osobowej czy innego podmiotu, w którym każdy ze wspólników przedsięwzięcia posiada udział. Podmiot taki działa na takich samych zasadach, jak inne jednostki gospodarcze, z wyjątkiem tego, że ustalenia umowne pomiędzy wspólnikami przedsięwzięcia ustanawiają wspólną kontrolę nad działalnością gospodarczą podmiotu.

Podmiot wspólnie kontrolowany 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 wspólnie kontrolowanych wykazuje się metodą praw własności.

Inwestycje w podmioty stowarzyszone

Podmiotem stowarzyszonym jest jednostka, na którą Spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego.

Udziały finansowe w podmiotach stowarzyszonych wyceniane są przy wykorzystaniu metody praw własności, za wyjątkiem sytuacji gdy inwestycja jest klasyfikowana jako przeznaczona do zbycia. Inwestycje w podmiot stowarzyszony są wyceniane według ceny nabycia z uwzględnieniem zmian w udziale Spółki w aktywach netto, jakie wystąpiły do dnia bilansowego, pomniejszonych o utratę wartości poszczególnych inwestycji. Straty podmiotów stowarzyszonych przekraczające wartość udziału Grupy w tych podmiotach stowarzyszonych nie są rozpoznawane.

Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia jest ujmowana jako wartość firmy. W przypadku gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto podmiotu stowarzyszonego na dzień nabycia, różnica ujmowana jest jako zysk w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym nastąpiło nabycie.

Zyski i straty niezrealizowane wynikające z transakcji pomiędzy Grupą a podmiotem stowarzyszonym podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym zgodnie z udziałem Grupy w kapitałach podmiotu stowarzyszonego.

Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej „Inwestycje w jednostki stowarzyszone wyceniane metodą praw własności” obejmuje wartość firmy (pomniejszoną o ewentualną utratę wartości), jaka powstała na zakupie akcji / udziałów jednostki stowarzyszonej.

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:

- ✓ udoświecanie 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**

Stopy dyskontowe użyte w kalkulacjach

Wartość bilansowa należności z tytułu sprzedaży podlega dyskontowaniu, jeżeli sprzedaż zawiera element finansowania. Dyskontowanie należności z tytułu sprzedaży dokonywane jest przy użyciu stopy procentowej odpowiadającej stopie, według której jednostka udzieliłaby kredytu kupieckiego swemu odbiorcy. Grupa szacuje wysokość stopy procentowej użytej w tych kalkulacjach biorąc pod uwagę swoją dotychczasową współpracę z danym odbiorcą. Stopa ta może jednak odbiegać od stopy, której użycie byłoby zasadne, gdyby Grupa miała pełną informację finansową na temat swojego odbiorcy. W związku z tym Grupa stosuje najlepsze oszacowanie takiej stopy.

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. Przy określaniu przepływów pieniężnych w okresach wykraczających poza okresy planowane wykorzystuje się metody ekstrapolacji z użyciem wskaźnika modyfikującego 1 lub wskaźnika wzrostu za ostatnich 5 lat.

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

Dla sprawozdań finansowych Grupy za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2015 r. efektywne są następujące nowe interpretacje oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- 1) Interpretacja KIMSF 21 Opłaty publiczne;
- 2) Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej - Ulepszenia 2011-2013.

Zastosowanie powyższych zmian nie miało wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

**NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY NA DZIEŃ
31 GRUDNIA 2015 ROKU**

**WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ WEDŁUG SEGMENTÓW
DZIAŁALNOŚCI**

31 grudnia 2015 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 | 69 144 | 18 469 | 7 937 | 95 550 |
| Inwestycje w jednostki współkontrolowane | 0 | 2 440 | 0 | 2 440 |
| Zobowiązania segmentu, w tym | 43 925 | 4 332 | 1 098 | 49 355 |
| Zobowiązania długoterminowe | 11 002 | 3 899 | 916 | 15 817 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 32 923 | 433 | 182 | 33 538 |
| Wartość zakupów w okresie | 15 088 | 2 421 | 702 | 18 211 |
| Wartości niematerialnych | 31 | 14 | 0 | 45 |
| Rzeczowych składników majątku trwałego | 15 057 | 2 407 | 702 | 18 166 |

30 września 2015 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 | 74 184 | 17 399 | 5 862 | 97 445 |
| Inwestycje w jednostki współkontrolowane | 0 | 2 309 | 0 | 2 309 |
| Zobowiązania segmentu, w tym | 53 904 | 1 902 | 526 | 56 332 |
| Zobowiązania długoterminowe | 12 312 | 487 | 197 | 12 996 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 41 592 | 1 415 | 329 | 43 336 |
| Wartość zakupów w okresie | 11 007 | 464 | 330 | 11 801 |
| Wartości niematerialnych | 0 | 14 | 0 | 14 |
| Rzeczowych składników majątku trwałego | 11 007 | 450 | 330 | 11 787 |

31 grudnia 2014 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 | 65 242 | 18 496 | 5 368 | 89 106 |
| Inwestycje w jednostki współkontrolowane | 0 | 2 017 | 0 | 2 017 |
| Zobowiązania segmentu, w tym | 46 046 | 2 193 | 0 | 48 239 |
| Zobowiązania długoterminowe | 11 230 | 0 | 0 | 11 230 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 34 816 | 2 193 | 0 | 37 009 |
| Wartość zakupów w okresie | 9 166 | 652 | 0 | 9 818 |
| Wartości niematerialnych | 38 | 82 | 0 | 120 |
| Rzeczowych składników majątku trwałego | 9 128 | 570 | 0 | 9 698 |

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

| | Koszty prac rozwojowych PLN'000 | Pozostałe PLN'000 | Razem PLN'000 |
|--|---------------------------------------|----------------------|------------------|
| Wartość brutto | | | |
| Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2014 | 382 | 5 697 | 6 079 |
| Zwiększenia w okresie 12 miesięcy 2014 | 23 | 97 | 120 |
| w tym: | | | |
| Zakup | 23 | 97 | 120 |
| Przeszacowanie wartości | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia w okresie 12 miesięcy 2014 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2014 | 405 | 5 794 | 6 199 |
| Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2015 | 405 | 5 794 | 6 199 |
| Zwiększenia w okresie 9 miesięcy 2015 | 0 | 14 | 14 |
| w tym : | | | |
| Zakup | 0 | 14 | 14 |
| Przeszacowanie wartości | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia w okresie 9 miesięcy 2015 | 0 | 0 | 0 |
| Wartość brutto na dzień 30 września 2015 | 405 | 5 808 | 6 213 |
| Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2015 | 405 | 5 794 | 6 199 |
| Zwiększenia w okresie 12 miesięcy 2015 | 0 | 119 | 119 |
| w tym : | | | |
| Zakup | 0 | 45 | 45 |
| Przeszacowanie wartości | 0 | 74 | 74 |
| Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia w okresie 12 miesięcy 2015 | 184 | 422 | 606 |
| Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2015 | 221 | 5 491 | 5 712 |
| Umorzenie | | | |
| Umorzenie na dzień 01 stycznia 2014 | 235 | 1 639 | 1 874 |

| | Koszty prac rozwojowych | Pozostałe | Razem |
|---|----------------------------|--------------|--------------|
| | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 |
| Zwiększenia w okresie 12 miesięcy 2014 | 74 | 101 | 175 |
| w tym: | | | |
| Odpis za 12 miesięcy 2014 | 74 | 101 | 175 |
| Przeszacowanie wartości | 0 | 0 | 0 |
| Umorzenie na dzień 31 grudnia 2014 | 309 | 1 740 | 2 049 |
| Umorzenie na dzień 01 stycznia 2015 | 309 | 1 740 | 2 049 |
| Zwiększenia w okresie 9 miesięcy 2014 | 64 | 82 | 146 |
| w tym: | | | |
| Odpis za 9 miesięcy 2014 | 64 | 82 | 146 |
| Przeszacowanie wartości | 0 | 0 | 0 |
| Umorzenie na dzień 30 września 2015 | 373 | 1 822 | 2 195 |
| Umorzenie na dzień 01 stycznia 2015 | 309 | 1 740 | 2 049 |
| Zwiększenia w okresie 12 miesięcy 2015 | 85 | 122 | 207 |
| w tym: | | | |
| Odpis za 12 miesięcy 2015 | 85 | 110 | 195 |
| Przeszacowanie wartości | 0 | 12 | 12 |
| Zmniejszenia- likwidacje | 184 | 422 | 606 |
| Umorzenie na dzień 31 grudnia 2015 | 210 | 1 440 | 1 650 |
| Wartość netto | | | |
| Na dzień 1 stycznia 2014 | 147 | 4 058 | 4 205 |
| Na dzień 31 grudnia 2014 | 96 | 4 054 | 4 150 |
| Na dzień 30 września 2015 | 32 | 3 986 | 4 018 |
| Na dzień 31 grudnia 2015 | 11 | 4 051 | 4 062 |

WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

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.

Spółka Grupy WDX wprowadziła w 2009 roku zmianę zasad wyceny tej Grupy aktywów w skład których wchodzi: prawo wieczystego użytkowania gruntów. Zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 38 „Wartości niematerialne i prawne” przyjęto model wyceny według wartości przeszacowanej.

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 grudnia 2015 roku łączna wartość przeszacowania prawa wieczystego użytkowania gruntów wynosi 3 000 tys. zł, co po pomniejszeniu o rezerwę z tytułu podatku odroczonego od wartości przeszacowania w kwocie 570 tys. zł jest równe wykazanemu kapitałowi z aktualizacji wyceny, który na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 2 430 tys. zł.

Umorzenia według wartości historycznych za poszczególne okresy prezentuje tabela

**Wartość brutto gruntu
wg kosztu
historycznego**

| | 1 135 | | |
|----------------------------|--------------|--------------------------------|-----|
| Umorzenie na 01.01.2014 | 154 | Wartość netto na 01.01.2014 | 981 |
| Umorzenie na 31.12.2014 | 167 | Wartość netto na 31.12.2014 | 968 |
| Umorzenie na 30.09.2015 | 177 | Wartość netto na 30.09.2015 | 958 |
| Umorzenie na 31.12.2015 | 180 | Wartość netto na 31.12.2015 | 955 |

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 2014 | 1 408 | 27 029 | 42 903 | 71 340 |
| Zwiększenia ogółem | 0 | 206 | 9 492 | 9 698 |
| Zakup i przyjęcia w leasing | 0 | 206 | 9 492 | 9 698 |
| przeszacowanie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia ogółem | 0 | 0 | 3 080 | 3 080 |
| sprzedaż, likwidacja | 0 | 0 | 3 080 | 3 080 |
| przeszacowanie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| odpis z tyt. Utraty wartości | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Na dzień 31 grudnia 2014 | 1 408 | 27 235 | 49 315 | 77 958 |
| Na dzień 1 stycznia 2015 | 1 408 | 27 235 | 49 315 | 77 958 |
| Zwiększenia ogółem | 0 | 864 | 10 923 | 11 787 |
| zakup | 0 | 864 | 10 923 | 11 787 |
| przeszacowanie wartości | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia ogółem | 0 | 0 | 1 953 | 1 953 |
| sprzedaż, likwidacja | 0 | 0 | 1 953 | 1 953 |
| przeszacowanie wartości | 0 | 0 | 0 | 0 |
| odpis z tyt. Utraty wartości | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na dzień 30 września 2015 | 1 408 | 28 099 | 58 285 | 87 792 |
| Na dzień 1 stycznia 2015 | 1 408 | 27 235 | 49 315 | 77 958 |
| Zwiększenia ogółem | 2 055 | 6 231 | 17 166 | 25 452 |
| zakup | 0 | 1 000 | 17 166 | 18 166 |
| przeszacowanie wartości | 2 055 | 5 231 | 0 | 7 286 |
| Zmniejszenia ogółem | 116 | 1 993 | 4 971 | 7 080 |
| sprzedaż, likwidacja | 0 | 599 | 4 971 | 5 570 |
| przeszacowanie wartości | 116 | 1 394 | 0 | 1 510 |
| odpis z tyt. Utraty wartości | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na dzień 31 grudnia 2015 | 3 347 | 31 473 | 61 510 | 96 330 |
| Umorzenie | | | | |
| Amortyzacja na dzień | | | | |
| 1 stycznia 2014 | 0 | 7 445 | 26 136 | 33 581 |
| Zwiększenia ogółem | 0 | 690 | 7 688 | 8 378 |
| Amortyzacja | 0 | 690 | 7 688 | 8 378 |
| przeszacowanie wartości | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Grunty własne | Budynki i budowle | Maszyny, urządzenia i inne aktywa trwałe | Razem |
|--|------------------|----------------------|---|---------------|
| | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 |
| Zmniejszenia ogółem | 0 | 0 | 2 561 | 2 561 |
| Utrata wartości | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży | 0 | 0 | 2 561 | 2 561 |
| Amortyzacja na dzień 31 grudnia 2014 | 0 | 8 135 | 31263 | 39 398 |
| Amortyzacja na dzień 1 stycznia 2015 | 0 | 8 135 | 31263 | 39 398 |
| Zwiększenia ogółem | 0 | 523 | 6 656 | 7 179 |
| Amortyzacja | 0 | 523 | 6 656 | 7 179 |
| przeszacowanie wartości | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia ogółem | 0 | 0 | 1 582 | 1 582 |
| Utrata wartości | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży | 0 | 0 | 1 582 | 1 582 |
| Amortyzacja na dzień 30 września 2015 | 0 | 8 658 | 36 337 | 44 995 |
| Amortyzacja na dzień 1 stycznia 2015 | 0 | 8 135 | 31 263 | 39 398 |
| Zwiększenia ogółem | 0 | 2 360 | 9 185 | 11 545 |
| Amortyzacja | 0 | 698 | 9 185 | 9 883 |
| przeszacowanie wartości | 0 | 1 662 | 0 | 1 662 |
| Zmniejszenia ogółem | 0 | 662 | 4 360 | 5 022 |
| przeszacowanie wartości | 0 | 493 | 0 | 493 |
| Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży | 0 | 169 | 4 360 | 4 529 |
| Amortyzacja na dzień 31 grudnia 2015 | 0 | 9 833 | 36 088 | 45 921 |
| Wartość netto | | | | |
| Na dzień 1 stycznia 2014 | 1 408 | 19 584 | 16 767 | 37 759 |
| Na dzień 31 grudnia 2014 | 1 408 | 19 100 | 18 052 | 38 560 |
| Na dzień 30 września 2015 | 1 408 | 19 441 | 21 948 | 42 797 |
| Na dzień 31 grudnia 2015 | 3 347 | 21 640 | 25 422 | 50 409 |

Wykaz środków trwałych według grup rodzajowych:

| | <u>31.12.2015</u> | <u>30.09.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 |
| Grunty | 3 347 | 1 408 | 1 408 |
| Budynki i budowle | 21 640 | 19 441 | 19 100 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 3 129 | 863 | 1 035 |
| Środki transportu | 21 294 | 20 292 | 16 924 |
| Pozostałe | 999 | 793 | 93 |
| Rzeczowe aktywa trwałe razem | 50 409 | 42 797 | 38 560 |

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 wszystkich 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:

| | <u>31.12.2015</u> | <u>30.09.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 |
| Grunty | 469 | 469 | 469 |
| Budynki i budowle | 9 872 | 9 872 | 9 996 |

Wartość brutto oraz umorzenia po koszcie historycznym:

| | | | |
|--|---------------|-----------------------------|--------|
| Wartość brutto budynków i budowli wg kosztu historycznego | 14 409 | | |
| Umorzenie na 01.01.2014 | 4 248 | Wartość netto na 01.01.2014 | 10 360 |
| Umorzenie na 31.12.2014 | 4 413 | Wartość netto na 31.12.2014 | 9 996 |
| Umorzenie na 30.09.2015 | 4 537 | Wartość netto na 30.09.2015 | 9 872 |
| Umorzenie na 31.12.2015 | 4 578 | Wartość netto na 31.12.2015 | 9 831 |

Aktualizacja wyceny nieruchomości na dzień 31 grudnia 2015 r. skutkowałą odniesieniem nadwyżki wartości z aktualizacji wyceny w wysokości 4 607 tys. zł pomniejszonej o rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 875 tys. zł na kapitał z aktualizacji wyceny. Na dzień 31 grudnia 2015 roku łączna wartość przeszacowania budynków i budowli wynosi 13 001 tys. zł co po pomniejszeniu o rezerwę z tytułu podatku odroczonego od wartości przeszacowania w kwocie 2 470 tys. zł jest równe wykazanemu kapitałowi z aktualizacji wyceny, który na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosi 10 531 tys. zł.

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 grudnia 2014 | 0 | 0 | 14 771 | 14 771 |
| 30 września 2015 | | | 18 287 | 18 287 |
| 31 grudnia 2015 | 0 | 0 | 19 038 | 19 038 |

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 grudnia 2014 | | | | |
| Zabezpieczenie otrzymanych kredytów i pożyczek | 0 | 3 450 | 0 | 3 450 |
| Zabezpieczenie na poczet zawartych umów leasingowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zajęcie przez komornika | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne ograniczenia w możliwości dysponowania | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 0 | 3 450 | 0 | 3 450 |
| Na dzień 30 września 2015 | | | | |
| Zabezpieczenie otrzymanych kredytów i pożyczek | 0 | 3 450 | 0 | 3 450 |
| Zabezpieczenie na poczet zawartych umów leasingowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zajęcie przez komornika | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne ograniczenia w możliwości dysponowania | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 0 | 3 450 | 0 | 3 450 |
| Na dzień 31 grudnia 2015 | | | | |
| Zabezpieczenie otrzymanych kredytów i pożyczek | 0 | 11 100 | 0 | 11 100 |
| Zabezpieczenie na poczet zawartych umów leasingowych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zajęcie przez komornika | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne ograniczenia w możliwości dysponowania | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 0 | 11 100 | 0 | 11 100 |

ZAPASY

Tabela przedstawia wartość zapasów wycenionych według ceny sprzedaży netto w poszczególnych okresach

| | <u>31 grudnia</u> <u>2015</u> PLN'000 | <u>30 września</u> <u>2015</u> PLN'000 | <u>31 grudnia</u> <u>2014</u> PLN'000 |
|------------------|---|--|---|
| Towary | 2 461 | 6 258 | 4 956 |
| Materiały | 9 642 | 9 340 | 8 405 |
| Produkcja w toku | 554 | 1 012 | 1 504 |
| Wyroby gotowe | 1 175 | 3 311 | 2 948 |
| | <u>13 832</u> | <u>19 921</u> | <u>17 813</u> |

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.

| | <u>31 grudnia</u> <u>2015</u> PLN'000 | <u>30 września</u> <u>2015</u> PLN'000 | <u>31 grudnia</u> <u>2014</u> PLN'000 |
|------------------|---|--|---|
| Towary | 2 483 | 6 287 | 4 984 |
| Materiały | 10 085 | 9 854 | 8 884 |
| Produkcja w toku | 585 | 1 043 | 1 535 |
| Wyroby gotowe | 1 182 | 3 317 | 2 955 |
| Razem | <u>14 335</u> | <u>20 501</u> | <u>18 358</u> |

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) 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 |

Saldo odpisu aktualizującego zapasy prezentuje poniższa tabela.

| | <u>31 grudnia</u> 2015 PLN'000 | <u>30 września</u> 2015 PLN'000 | <u>31 grudnia</u> 2014 PLN'000 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Odpis aktualizujący towary | 22 | 29 | 28 |
| Odpis aktualizujący materiały | 443 | 514 | 479 |
| Odpis aktualizujący produkcję w toku | 31 | 31 | 31 |
| Odpis aktualizujący wyroby gotowe | 7 | 6 | 7 |
| Razem | <u>503</u> | <u>580</u> | <u>545</u> |

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Grupa nie posiada aktywów przeznaczonych do sprzedaży.

NALEŻNOŚCI

| | <u>31 grudnia</u> 2015 PLN'000 | <u>30 września</u> 2015 PLN'000 | <u>31 grudnia</u> 2014 PLN'000 |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Należności z tytułu dostaw towarów i usług od podmiotów powiązanych | 472 | 1 243 | 335 |
| w tym: | | | |
| z tytułu dostaw towarów i usług | 472 | 1 243 | 335 |
| długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| krótkoterminowe | 472 | 1 243 | 335 |
| 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 | 14 001 | 23 944 | 16 634 |
| w tym: | | | |
| z tytułu dostaw towarów i usług | 13 094 | 22 872 | 14 971 |
| krótkoterminowe | 13 094 | 22 872 | 14 971 |
| z tytułu leasingu finansowego | 907 | 1 072 | 1 663 |
| długoterminowe | 503 | 703 | 906 |
| krótkoterminowe | 404 | 369 | 757 |
| Należności pozostałe | 649 | 2 376 | 578 |
| w tym: | | | |
| z tytułu podatków i ceł | 290 | 674 | 242 |
| w tym: podatek dochodowy | 0 | 0 | 0 |
| Inne | 359 | 1 702 | 336 |
| Razem należności netto | <u>15 122</u> | <u>27 563</u> | <u>17 547</u> |
| Odpisy aktualizacyjne należności | 1 467 | 1 353 | 1 498 |
| Razem należności brutto | <u>16 589</u> | <u>28 916</u> | <u>19 045</u> |

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

| | <u>31 grudnia</u> 2015 PLN'000 | <u>30 września</u> 2015 PLN'000 | <u>31 grudnia</u> 2014 PLN'000 |
|---|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu: | 19 561 | 18 877 | 16 365 |
| jednego roku | 8 406 | 8 264 | 7 650 |
| dwóch do pięciu lat | 11 155 | 10 613 | 8 715 |
| 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.

| | <u>31 grudnia</u> 2015 PLN'000 | <u>30 września</u> 2015 PLN'000 | <u>31 grudnia</u> 2014 PLN'000 |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług | 13 332 | 15 071 | 11 171 |
| Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | 1 101 | 1 230 | 522 |
| w tym: z tytułu dostaw towarów i usług | 1 101 | 1 230 | 522 |
| Zaliczki otrzymane na dostawy | 5 630 | 13 545 | 10 161 |
| Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 2 479 | 2 306 | 3 063 |
| Inne | 381 | 150 | 334 |
| Kredyty i pożyczki | 2 436 | 1 904 | 2 597 |
| Inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 | 0 |
| RAZEM ZOBOWIĄZANIA: | 25 359 | 34 206 | 27 848 |

ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY WDX S.A. ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

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

| KREDYTY Stan na 31.12.2015 r. | | | | |
|--|----------------|--------------------------------|---------------------------|---|
| Bank: | Limit wg umowy | Wykorzystanie na 31.12.2015 r. | Okres obowiązywania umowy | Zabezpieczenia umów kredytowych |
| kredyt w rachunku bieżącym | | | | |
| Bank Millennium | 1,5 mln zł | 0 tys. zł | 23.07.2016 | Ustanowienia hipoteki na nieruchomości w Rumii; hipoteka łączna kaucyjna do kwoty 1,5 mln zł na nieruchomości położonej w Rumii; oświadczenie o poddaniu się egzekucji; pełnomocnictwo do pobrania środków z rachunku prowadzonego w Banku Millennium. |
| Bank Raiffeisen | 2 mln zł | 389 tys. zł | 20.01.2017 | Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków posiadanych w Banku Raiffeisen. Hipoteka kaucyjna do wysokości 3 mln zł na prawie wieczystego użytkowania gruntów wraz z własnością budynków zlokalizowanego w Zgierzu przy ulicy Szczawińskiej 54/58 dla którego Sąd Rejonowy w Zgierzu prowadzi księgę wieczystą KW nr 2722. |

| KREDYTY | | Stan na 31.12.2015 r. | | |
|----------------------------|----------------|--------------------------------|---------------------------|---|
| Bank: | Limit wg umowy | Wykorzystanie na 31.12.2015 r. | Okres obowiązywania umowy | Zabezpieczenia umów kredytowych |
| | | | | Cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości objętej hipoteką kaucyjną z zastrzeżeniem, że ubezpieczenie od ognia i innych zdarzeń losowych nie może być niższe niż 6 mln zł. |
| Bank BGŻ BNP Paribas | 1 mln zł | 0 tys. zł | 05.12.2016 | Weksel in blanco, hipoteka umowna łączna do kwoty 4.500 tys. zł na nieruchomości Paniowy obejmująca numer działki 58/1 oraz 59/1, cesja praw z polisy. |
| kredyt inwestycyjny | | | | |
| Bank BGŻ BNP Paribas | 2,1 mln zł | 2.047 tys. zł | 29.03.2019 | Weksel in blanco, zastaw rejestrowy na maszynach sfinansowanych kredytem, cesja z polisy ubezpieczenia środków trwałych sfinansowanych kredytem, przewłaszczenie maszyn sfinansowanych kredytem, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji. |

Spółki Grupy nie udzieliły poręczeń w okresie 12 miesięcy 2015 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 86200-02-0124836 z dnia 12 grudnia 2012 r. na kwotę 19 tys. zł.

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

Nordzucker Polska S.A., przedmiotem gwarancji jest wykonanie i montaż regałów wjezdnych z terminem ważności do 15 października 2017 r.

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 86200-02-0174719 z dnia 26 sierpnia 2014 r. na kwotę 66 tys. zł.

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:
Saint-Gobain Glass Polska Sp. z o.o. w Dąbrowie Górniczej, przedmiotem gwarancji jest wykonanie automatycznego systemu kruszenia i transportu słuczki z terminem ważności do 8 lipca 2016 r.

Gwarancja nr 86200-02-0181444 z dnia 24 listopada 2014 r. na kwotę 25 tys. zł.
Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:
Warszawskie Zakłady Farmaceutyczne POLFA S.A. w Warszawie, przedmiotem gwarancji jest dostawa, montaż i uruchomienie uniwersalnego urządzenia do zmiany palet typu V-changer oraz dwóch uniwersalnych magazynków palet euro z terminem ważności do 19 listopada 2016 r.

Gwarancja nr 86200-02-0183255 z dnia 7 stycznia 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 86200-02-0201280 z dnia 10 września 2015r. Na kwotę 244tys EUR.
Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz: ThyssenKrupp Energostal S.A., przedmiotem jest dostawa 4 wózków widłowych C3000LPG z terminem ważności do 25 lutego 2016 r.

Gwarancja nr CRD/G/0062765 z dnia 3 września 2015r., na kwotę 280 tys EUR
Wystawiona przez Raiffeisen Bank Polska S.A. na rzecz: ThyssenKrupp Energostal S.A., przedmiotem jest dostawa 4 wózków widłowych C3000LPG z terminem ważności do 19 lutego 2016 r.

Gwarancja nr CRD/G/0062929 z dnia 10 września 2015r., na kwotę 135 tys EUR
Wystawiona przez Raiffeisen Bank Polska S.A. na rzecz: ThyssenKrupp Energostal S.A., przedmiotem jest dostawa 2 wózków widłowych C3000LPG z terminem ważności do 19 lutego 2016 r.

Gwarancja nr CRD/G/0062942 z dnia 10 września 2015r., na kwotę 30 tys EUR
Wystawiona przez Raiffeisen Bank Polska S.A. na rzecz: ThyssenKrupp Energostal S.A., przedmiotem jest dostawa 4 wózków widłowych C3000LPG z terminem ważności do 25 lutego 2016 r.

ZMIANY REZERWY I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCE AKTYWA

Zmiany odpisów i rezerw w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy WDX w okresie od 01 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 r. przedstawiały się następująco (w nawiasach kwota zmiany za czwarty kwartał 2015 r.):

- odpisy na należności: spadek o 31 tys. zł i wynoszą 1 467 tys. zł (wzrost o 114 tys. zł),
- odpis na zapasy: spadek o 42 tys. zł i wynosi 503 tys. zł (spadek o 77 tys. zł),

Ponadto w okresie od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. zmieniono salda następujących rezerw:

- wykorzystano rezerwę na koszty roku 2014 w wysokości 230 tys. zł (bez ruchu) oraz zawiązano rezerwę na koszty roku 2015 w wysokości 139 tys. zł (wzrost o 139 tys. zł) i wynosi 139 tys. zł,
- rezerwa na odprawy emerytalne i urlopowe w okresie 12 miesięcy 2015 r. wzrosła o 180 tys. zł (wzrost o 180 tys. zł) i wynosi 963 tys. zł.

REZERWA NA PODATEK ODROZONY

| | <u>31 grudnia</u> <u>2015</u> | <u>30 września</u> <u>2015</u> | <u>31 grudnia</u> <u>2014</u> |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| | 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: | 1 643 | 1 643 | 1 664 |
| - rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu | 2 346 | 2 346 | 2 446 |
| - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu | 703 | 703 | 782 |
| Nadwyżka rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu (dot. jednostki dominującej), z tego: | 2 586 | 1 782 | 1 643 |
| - rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu | 3 217 | 2 379 | 2 346 |
| - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu | 631 | 597 | 703 |

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 2015 | 2 240 | 11 | 5 | 76 | 14 | 2 346 |
| Zwiększenia | 887 | 12 | 19 | 0 | 99 | 1 017 |
| ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 0 | 12 | 19 | 0 | 99 | 130 |
| ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki | 887 | 0 | 0 | 0 | 0 | 887 |
| Zmniejszenia | 87 | 11 | 5 | 3 | 40 | 146 |
| ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 0 | 11 | 5 | 3 | 40 | 59 |
| ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki | 87 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87 |
| Stan na dzień 31 grudnia 2015 | 3 040 | 12 | 19 | 73 | 73 | 3 217 |
| Stan na 1 stycznia 2015 | 2 240 | 11 | 5 | 76 | 14 | 2 346 |
| Zwiększenia | 0 | 8 | 15 | 0 | 95 | 118 |
| ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 0 | 8 | 15 | 0 | 95 | 118 |
| ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 49 | 11 | 5 | 3 | 17 | 85 |
| ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 0 | 11 | 5 | 3 | 17 | 36 |
| ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 |
| Stan na dzień 30 września 2015 | 2 191 | 8 | 15 | 73 | 92 | 2 379 |
| Stan na 1 stycznia 2014 | 2 306 | 6 | 5 | 79 | 50 | 2 446 |
| Zwiększenia | 0 | 11 | 5 | 0 | 31 | 47 |
| ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 0 | 11 | 5 | 0 | 31 | 47 |
| ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 66 | 6 | 5 | 3 | 67 | 147 |
| ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 0 | 6 | 5 | 3 | 67 | 81 |
| ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 |
| Stan na dzień 31 grudnia 2014 | 2 240 | 11 | 5 | 76 | 14 | 2 346 |

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

| | <u>31 grudnia</u> <u>2015</u> | <u>30 września</u> <u>2015</u> | <u>31 grudnia</u> <u>2014</u> |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| | 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: | 1 | 1 | 1 |
| - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu | 1 | 1 | 1 |
| - 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 | 1 |
| - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu | 0 | 0 | 1 |
| - 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 aktualizacyjny nie finansowych aktywów | Świadczenia pracownicze | Razem |
|---|------------------------|-----------------------|--|------------------|----------------------------------|--------------------------------|--|-------------------------|------------|
| | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 |
| Stan na 01 stycznia 2015 | 15 | 240 | 17 | 64 | 0 | 116 | 103 | 149 | 704 |
| Zwiększenia | 2 | 50 | 0 | 85 | 0 | 0 | 7 | 34 | 178 |
| ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 2 | 50 | 0 | 85 | 0 | 0 | 7 | 34 | 178 |
| ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 15 | 150 | 8 | 64 | 0 | 0 | 14 | 0 | 251 |
| ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 15 | 150 | 8 | 64 | 0 | 0 | 14 | 0 | 251 |
| ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na 31 grudnia 2015 | 2 | 140 | 9 | 85 | 0 | 116 | 96 | 183 | 631 |
| Stan na 01 stycznia 2015 | 15 | 240 | 17 | 64 | 0 | 116 | 103 | 149 | 704 |
| Zwiększenia | 27 | 0 | 0 | 61 | 0 | 0 | 7 | 0 | 95 |
| ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 27 | 0 | 0 | 61 | 0 | 0 | 7 | 0 | 95 |
| ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 15 | 115 | 8 | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 202 |
| ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 15 | 115 | 8 | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 202 |
| ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na 30 września 2015 | 27 | 125 | 9 | 61 | 0 | 116 | 110 | 149 | 597 |
| Stan na 01 stycznia 2014 | 5 | 368 | 26 | 37 | 0 | 147 | 87 | 113 | 783 |
| Zwiększenia | 13 | 52 | 0 | 64 | 0 | 0 | 18 | 36 | 183 |
| ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 13 | 52 | 0 | 64 | 0 | 0 | 18 | 36 | 183 |
| ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 3 | 180 | 9 | 37 | 0 | 31 | 2 | 0 | 262 |
| ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 3 | 180 | 9 | 37 | 0 | 31 | 2 | 0 | 262 |
| ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na 31 grudnia 2014 | 15 | 240 | 17 | 64 | 0 | 116 | 103 | 149 | 704 |

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

| | <u>31 grudnia</u> 2015 PLN'000 | <u>30 września</u> 2015 PLN'000 | <u>31 grudnia</u> 2014 PLN'000 |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Kapitał akcyjny: | | | |
| akcje uprzywilejowane | 1 941 | 1 941 | 1 941 |
| akcje zwykłe | 7 310 | 7 310 | 7 310 |
| (o wartości nominalnej 1 zł każda) | | | |
| Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony: | | | |
| razem akcje zwykłe i uprzywilejowane | | | |
| (o wartości nominalnej 1 zł każda) | 9 251 | 9 251 | 9 251 |
| Wartość | 9 251 | 9 251 | 9 251 |

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

KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

| | <u>31 grudnia</u> 2015 PLN'000 | <u>30 września</u> 2015 PLN'000 | <u>31 grudnia</u> 2014 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

| | <u>31 grudnia</u> 2015 PLN'000 | <u>30 września</u> 2015 PLN'000 | <u>31 grudnia</u> 2014 PLN'000 |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| Stan na dzień 01 stycznia | 8 243 | 8 243 | 7 782 |
| Zwiększenia w tym: | 3 206 | 3 089 | 461 |
| Z podziału zysku | 1 712 | 1 712 | 461 |
| Z kapitału rezerwowego | 1 377 | 1 377 | 0 |
| Inne –zysk netto ze sprzedaży akcji własnych | 117 | 0 | 0 |
| zmniejszenia | 0 | 0 | 0 |
| Przeniesienie na kapitał rezerwowo | 0 | 0 | 0 |
| Stan na dzień bilansowy | 11 449 | 11 332 | 8 243 |

KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY

| | <u>31 grudnia</u> <u>2015</u> PLN'000 | <u>30 września</u> <u>2015</u> PLN'000 | <u>31 grudnia</u> <u>2014</u> PLN'000 |
|---|---|--|---|
| Stan na dzień 01 stycznia | 9 551 | 9 551 | 9 831 |
| Zwiększenia, w tym: | 3 782 | 0 | 0 |
| odpis z zysku z lat poprzednich | 0 | 0 | 0 |
| Przeszacowanie nieruchomości | 4 669 | 0 | 0 |
| pomniejszone o rezerwę na podatek odroczony (kapitał z aktualizacji wyceny) | 887 | 0 | 0 |
| RAZEM | 3 782 | 0 | 0 |
| Przeniesienie z kapitału zapasowego | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia, w tym: | 211 | 211 | 280 |
| przeniesienie na kapitał zapasowy | 0 | 0 | 0 |
| umorzenie akcji własnych | 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 | 459 | 260 | 346 |
| Rozwiązanie rezerwy na podatek odroczony od przeszacowanych nieruchomości | 87 | 49 | 66 |
| Razem | 372 | 211 | 280 |
| Stan na dzień bilansowy | 12 961 | 9 340 | 9 551 |

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.

AKCJE WŁASNE

| Akcje własne | <u>31.12.2015</u> | | <u>30.09.2015</u> | | <u>31.12.2014</u> | |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | ilość szt. | wartość PLN'000 | ilość szt. | wartość PLN'000 | ilość szt. | wartość PLN'000 |
| Stan na dzień 1 stycznia | 112 500 | 398 | 112 500 | 398 | 0 | 0 |
| Zakupione w ciągu okresu | 47 756 | 169 | 47 756 | 169 | 112 500 | 398 |
| sprzedane w ciągu okresu | 144 256 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na dzień bilansowy | <u>16 000</u> | <u>65</u> | <u>160 256</u> | <u>567</u> | <u>112 500</u> | <u>398</u> |

Zarząd WDX S.A. w dniu 08 września 2014 r. przyjął w drodze uchwały „Regulamin nabywania akcji własnych spółki pod firmą WDX Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Podjęcie tej uchwały nastąpiło w wyniku realizacji upoważnienia zawartego w Uchwale nr 5/2014 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy WDX S.A. z dnia 29 maja 2014 r.

W dniu 22 września 2014 roku Zarząd WDX S.A. podjął uchwałę o rozpoczęciu z dniem 24 września 2014 roku nabywania akcji własnych („Akcje Własne”) oraz akcji własnych imiennych („Akcje Własne Imienne”). Nabywanie Akcji Własnych oraz Akcji Własnych Imiennych będzie prowadzone na warunkach określonych w Uchwale WZA oraz Regulaminie Nabywania akcji własnych. Łączna ilość nabywanych Akcji Własnych nie będzie większa niż 1.375.042 szt. Łączną maksymalną wysokość zapłaty za nabywane akcje ustala się na kwotę 1.375.042,29 zł. Podana kwota obejmuje cenę zapłaty

za nabywane Akcje Własne oraz koszty ich nabycia. Minimalna wysokość ceny za nabywane Akcje Własne będzie nie mniejsza niż 1,00 zł za jedną akcję i nie wyższa niż 6,00 zł. za jedną akcję.

Nabyte przez Spółkę w oparciu o Regulamin i Uchwałę WZA Akcje Własne zostaną umorzone lub przeznaczone do dalszej odsprzedaży. Łączna ilość nabywanych Akcji Własnych Imiennych nie może przekroczyć 100.000 tych akcji. Cena za nabywane Akcje Własne Imienne będzie wynosiła 4,05 zł za jedną akcję, zaś łączna maksymalna wysokość ceny za nabywane akcje będzie nie większa niż 405 000 zł. Łączna ilość zakupionych od jednego akcjonariusza Akcji Własnych Imiennych nie może przekroczyć ilości odpowiadającej 5,16% posiadanych przez niego w dniu powzięcia Uchwały, tj. w dniu 29 maja 2014r., akcji imiennych Spółki. Nabyte przez Spółkę w oparciu o Regulamin i Uchwałę WZA Akcje Własne Imienne zostaną zaoferowane kluczowym menedżerom Spółki.

Nabycie Akcji Własnych Imiennych będzie finansowane ze środków pochodzących z kapitału rezerwowego przeznaczonego na zakup Akcji Własnych Imiennych, utworzonego stosownie do postanowień Uchwały WZA. Nabycanie Akcji Własnych i Akcji Własnych Imiennych spółki może nastąpić w okresie nie dłuższym niż do dnia 28 czerwca 2015 r., nie dłużej jednak niż do wyczerpania środków przeznaczonych na nabycie tych akcji. Zarząd, kierując się interesem Spółki, po uprzednim zasięgnięciu w tym przedmiocie opinii Rady Nadzorczej Spółki, może:

- 1) zakończyć nabywanie Akcji Własnych i Akcji Własnych Imiennych przed dniem 28 czerwca 2015r. lub przed wyczerpaniem całości środków przeznaczonych na ich nabycie;
- 2) zrezygnować z nabycia Akcji Własnych w całości lub części. W przypadku zakończenia nabywania przez Spółkę Akcji Własnych i Akcji Własnych Imiennych przed dniem 28 czerwca 2015 r. lub przed wyczerpaniem całości środków przeznaczonych na ich nabycie oraz w przypadku rezygnacji z ich nabycia Zarząd przekaze stosowną informację do publicznej wiadomości. Skup Akcji Własnych jest prowadzony przez Dom Maklerski BZ WBK S.A.

KAPITAŁ REZERWOWY NA ZAKUP AKCJI WŁASNYCH

| Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych | <u>31.12.2015</u> PLN'000 | <u>30.09.2015</u> PLN'000 | <u>31.12.2014</u> PLN'000 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Stan na dzień 1 stycznia | 977 | 977 | 1 375 |
| Zwiększenia, w tym: | 0 | 0 | 0 |
| odpis z zysku z lat poprzednich (kapitał na zakup akcji własnych) | 0 | 0 | 0 |
| Zysk ze zbycia inwestycji (sprzedaż akcji własnych) | 0 | 0 | 0 |
| Przeniesienie z kapitału zapasowego | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia, w tym: | 977 | 977 | 398 |
| Zakup akcji własnych | 977 | 977 | 398 |
| przeniesienie na zyski niepodzielone | 0 | 0 | 0 |
| umorzenie akcji własnych | 0 | 0 | 0 |
| Stan na dzień bilansowy | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>977</u> |

ZYSKI NIEPODZIELONE

| | PLN'000 |
|---|--------------|
| Stan na dzień 01 stycznia 2015 | 4 906 |
| Wyplacone dywidendy | -3 636 |
| Zysk netto za rok obrotowy | 4 768 |
| Przeniesienie do innych kategorii kapitałów | -2 235 |
| Zysk z lat ubiegłych | 459 |
| Inne | 0 |
| Stan na dzień 31 grudnia 2015 | 4 262 |
| | |
| Stan na dzień 01 stycznia 2015 | 4 906 |
| Wyplacone dywidendy | -3 636 |
| Zysk netto za rok obrotowy | 4 001 |
| Przeniesienie do innych kategorii kapitałów | -2 112 |
| Zysk z lat ubiegłych | 260 |
| Inne | 1 |
| Stan na dzień 30 września 2015 | 3 420 |
| | |
| Stan na dzień 1 stycznia 2014 | 2 292 |
| Wyplacone dywidendy | -1 387 |
| Zysk netto za rok obrotowy | 5 096 |
| Zysk netto za lata ubiegłe | 343 |
| Przeniesienie do innych kategorii kapitałów | -1 438 |
| Inne | 0 |
| Stan na dzień 31 grudnia 2014 | 4 906 |

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Za IV kwartał 2015 od 01 października 2015 do 31 grudnia 2015r.

| | 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 | 17 605 | 24 728 | 468 | 0 | 42 801 |
| Poza Grupę | 17 593 | 24 728 | 36 | 0 | 42 357 |
| Do innych segmentów | 12 | 0 | 432 | 0 | 444 |
| Koszty amortyzacji | 2 452 | 156 | 59 | 86 | 2 753 |
| Inne koszty | 14 233 | 22 422 | 1 195 | 1 170 | 39 020 |
| Pozostałe przychody | 365 | 36 | 0 | 77 | 478 |
| Pozostałe koszty | 0 | 174 | 0 | 277 | 451 |
| Przychody finansowe | 57 | 0 | 0 | -84 | -27 |
| Koszty finansowe | 143 | 17 | 0 | 15 | 175 |
| Podatek dochodowy | 0 | 55 | 0 | 162 | 217 |
| Udział w zysku/stracie jednostek wycenianych metodą praw własności | 0 | 131 | 0 | 0 | 131 |
| Wynik netto segmentu: | 1 199 | 2 071 | -786 | -1 717 | 767 |

Okres zakończony 31 grudnia 2015 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 | 65 567 | 69 580 | 1 801 | 0 | 136 948 |
| Poza Grupę | 65 519 | 69 580 | 143 | 0 | 135 242 |
| Do innych segmentów | 48 | 0 | 1 658 | 0 | 1 706 |
| Koszty amortyzacji | 8 969 | 619 | 204 | 286 | 10 078 |
| Inne koszty | 51 974 | 62 280 | 2 578 | 4 379 | 121 211 |
| Pozostałe przychody | 776 | 36 | 0 | 579 | 1 391 |
| Pozostałe koszty | 35 | 223 | 0 | 542 | 800 |
| Przychody finansowe | 155 | 0 | 0 | 80 | 235 |
| Koszty finansowe | 650 | 58 | 0 | 73 | 781 |
| Podatek dochodowy | 0 | 0 | 0 | 1 359 | 1 359 |
| Udział w zysku/stracie jednostek wycenianych metodą praw własności | 0 | 423 | 0 | 0 | 423 |
| Wynik netto segmentu: | 4 870 | 6 859 | -981 | -5 980 | 4 768 |

Za IV kwartał 2014 od 01 października 2014 do 31 grudnia 2014 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 | 18 151 | 19 223 | 333 | 0 | 37 707 |
| Poza Grupę | 18 131 | 19 223 | 69 | 0 | 37 423 |
| Do innych segmentów | 20 | 0 | 264 | 0 | 284 |
| Koszty amortyzacji | 2 032 | 111 | 43 | 58 | 2 244 |
| Inne koszty | 15 842 | 15 112 | 308 | 1 224 | 32 486 |
| Pozostałe przychody | 223 | 87 | 0 | 197 | 507 |
| Pozostałe koszty | 0 | 88 | 0 | 455 | 543 |
| Przychody finansowe | 43 | 4 | 0 | -2 | 45 |
| Koszty finansowe | 207 | 0 | 0 | 73 | 280 |
| Podatek dochodowy | 0 | 0 | 0 | 584 | 584 |
| Udział w zysku/stracie jednostek wycenianych metodą praw własności | 0 | 142 | 0 | 0 | 142 |
| Wynik netto segmentu: | 336 | 4 145 | -18 | -2 199 | 2 264 |

Okres zakończony 31 grudnia 2014 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 | 51 255 | 51 952 | 1 658 | 0 | 104 865 |
| Poza Grupę | 51 175 | 51 952 | 277 | 0 | 103 404 |
| Do innych segmentów | 80 | 0 | 1 381 | 0 | 1 461 |
| Koszty amortyzacji | 7 656 | 531 | 169 | 197 | 8 553 |
| Inne koszty | 40 339 | 44 894 | 1 145 | 4 205 | 90 583 |
| Pozostałe przychody | 881 | 87 | 0 | 726 | 1 694 |
| Pozostałe koszty | 0 | 88 | 0 | 745 | 833 |
| Przychody finansowe | 202 | 31 | 0 | 105 | 338 |
| Koszty finansowe | 863 | 0 | 0 | 145 | 1 008 |
| Podatek dochodowy | 0 | 0 | 0 | 1 375 | 1 375 |
| Udział w zysku/stracie jednostek wycenianych metodą praw własności | 0 | 551 | 0 | 0 | 551 |
| Wynik netto segmentu: | 3 480 | 7 108 | 344 | -5 836 | 5 096 |

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży jednostki prezentują się następująco:

| | <u>Trzy miesiące</u> <u>zakończone</u> <u>31 grudnia</u> <u>2015</u> | <u>Dwanaście</u> <u>miesiące</u> <u>zakończone</u> <u>31 grudnia 2015</u> | <u>Trzy miesiące</u> <u>zakończone</u> <u>31 grudnia</u> <u>2014</u> | <u>Dwanaście</u> <u>miesiące</u> <u>zakończone</u> <u>31 grudnia 2014</u> |
|--|---|--|---|--|
| | - | - | - | - |
| | PLN' 000 | PLN' 000 | PLN' 000 | PLN' 000 |
| Sprzedaż towarów | 27 723 | 78 390 | 24 967 | 57 120 |
| Sprzedaż produktów | 0 | 11 114 | 3 546 | 14 856 |
| Przychody z tytułu świadczonych usług | 15 078 | 47 444 | 9 194 | 32 889 |
| w tym: przychody z wynajmu nieruchomości | 0 | 909 | 333 | 1 658 |
| Razem | 42 801 | 136 948 | 37 707 | 104 865 |
| W tym sprzedaż - export | 467 | 3 732 | 168 | 6 652 |
| Inne przychody | 478 | 1 391 | 507 | 1 694 |
| Przychody finansowe | -27 | 235 | 45 | 338 |
| w tym: Odsetki uzyskane | 29 | 204 | 124 | 338 |
| Razem: | 43 252 | 138 574 | 38 259 | 106 897 |

PODZIAŁ KOSZTÓW WEDŁUG RODZAJU

Koszty przedstawiają się następująco:

| | <u>Trzy</u> <u>miesiące</u> <u>zakończone</u> <u>31 grudnia</u> <u>2015</u> | <u>Dwanaście</u> <u>miesiące</u> <u>zakończone</u> <u>31 grudnia</u> <u>2015</u> | <u>Trzy</u> <u>miesiące</u> <u>zakończone</u> <u>31 grudnia</u> <u>2014</u> | <u>Dwanaście</u> <u>miesiące</u> <u>zakończone</u> <u>31 grudnia</u> <u>2014</u> |
|--|---|--|---|--|
| | PLN' 000 | PLN' 000 | PLN' 000 | PLN' 000 |
| Zmiana stanu zapasów | 2 146 | 2 756 | -2 857 | -2 716 |
| Wartość zużytych materiałów | 4 046 | 16 520 | 5 341 | 17 796 |
| Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych | 4 181 | 17 205 | 4 141 | 15 138 |
| Koszty amortyzacji | 2 753 | 10 078 | 2 244 | 8 553 |
| Usługi obce | 2 163 | 6 515 | 1 434 | 4 092 |
| Koszty podatków | 216 | 860 | 186 | 792 |
| Pozostałe koszty | 686 | 2 293 | 478 | 1 775 |
| Razem koszty operacyjne według rodzaju | 16 191 | 56 227 | 10 967 | 45 430 |
| Koszty sprzedanych towarów i materiałów | 23 350 | 66 168 | 21 227 | 47 552 |
| Koszty sprzedanych produktów i usług | 2 232 | 8 894 | 2 536 | 6 154 |
| Razem | 41 773 | 131 289 | 34 730 | 99 136 |

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 czeki; 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 grudnia 2015 PLN'000 | 30 września 2015 PLN'000 | 31 grudnia 2014 PLN'000 |
|--|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Gotówka w kasie i na rachunkach bankowych | 9 317 | 412 | 8 293 |
| Weksle i czeki | 0 | 0 | 0 |
| Instrumenty pieniężne | 0 | 0 | 0 |
| Niezrealizowane różnice kursowe | 61 | 2 | 6 |
| Razem gotówka wg sprawozdania z przepływów środków pieniężnych | 9 378 | 414 | 8 299 |

TRANSAKcje ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015 R. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW

- | | |
|--|---------------|
| 1. Heavy-Net Sp. z o. o. z siedzibą w Zgierzu | 100% udziałów |
| 2. Wandalex-Feralco Sp. z o. o. z siedzibą w Zgierzu | 50% udziałów |

WYNIKI SPÓŁEK GRUPY W CZĘŚCI PRZYPADAJĄCEJ JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

| | Okres zakończony 31 grudnia 2015 | Okres zakończony 31 grudnia 2014 |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| WDX S.A | 4 672 | 5 002 |
| Heavy-Net Sp. z o. o. | 16 | -11 |
| Wandalex-Feralco Sp. z o. o. | 423 | 551 |

PODSTAWOWE INFORMACJE O JEDNOSTKACH ZALEZNYCH NA DZIEŃ 31.12.2015 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 | 2 440 | 50 | 50 |

| L.p. | Kapitał własny | Kapitał zakładowy | Pozostałe kapitały | Zysk / strata netto | Wartość aktywów | Aktywa trwałe | Aktywa obrotowe | Wartość zobowiązań | Wartość przychodów |
|------|----------------|-------------------|--------------------|---------------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 36 | 50 | -30 | 16 | 38 | 0 | 38 | 2 | 37 |
| 2 | 4 880 | 5 554 | -1 520 | 846 | 9 056 | 3 208 | 5 848 | 4 176 | 21 487 |

WZAJEMNE TRANSAKCJE O CHARAKTERZE PRZYCHODÓW

| | Przychody ze sprzedaży okres zakończony 31 grudnia 2015 | Przychody ze sprzedaży okres zakończony 31 grudnia 2014 |
|---|---|---|
| | PLN' 000 | PLN'000 |
| WDX S.A. do Heavy-Net Sp. z o. o. | 5 | 88 |
| WDX S.A. do Wandalex-Feralco Sp. z o. o. | 2 678 | 2 965 |
| Razem przychody WDX S.A. | 2 683 | 3 053 |
| Heavy-Net do WDX S.A. | 0 | 25 |
| Wandalex-Feralco do WDX S.A. | 19 452 | 14 132 |
| Razem przychody pozostałych Spółek Grupy | 19 452 | 14 157 |

WZAJEMNE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA NA 30 WRZEŚNIA 2015

| | Należności | | Zobowiązania | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 31 grudnia 2015 | 31 grudnia 2014 | 31 grudnia 2015 | 31 grudnia 2014 |
| WDX S.A. od /do Heavy-Net | 0 | 0 | 0 | 0 |
| WDX S.A. do / do Wandalex-Feralco | 472 | 335 | 1 101 | 522 |
| Wandalex-Feralco od / do WDX S.A. | 1 101 | 522 | 472 | 335 |
| Heavy-Net od / do WDX S.A. | 0 | 0 | 0 | 0 |

W okresie 12 miesięcy 2015 roku Spółki zależne nie wypłaciły dywidendy dla Spółki dominującej WDX S.A.

W dniu 30 października 2014r. Spółka dominująca udzieliła pożyczkę krótkoterminową Spółce współzależnej Wandalex-Feralco w wysokości 400 tys. zł z terminem spłaty przypadającym w dniu 30 kwietnia 2015 roku, której wartość bilansowa na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 403 tys. zł, natomiast w okresie 12 miesięcy 2015 roku pożyczka została rozliczona w całości .

INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO KWARTLNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY WDX S.A.

ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA w czwartym kwartale 2015 roku, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

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

WDX S.A.

Czwarty kwartał 2015 roku okazał się być rekordowym pod względem przychodów. Wyniosły one 42.763 tys. zł i były wyższe od przychodów w czwartym kwartale ubiegłego roku o 13%.

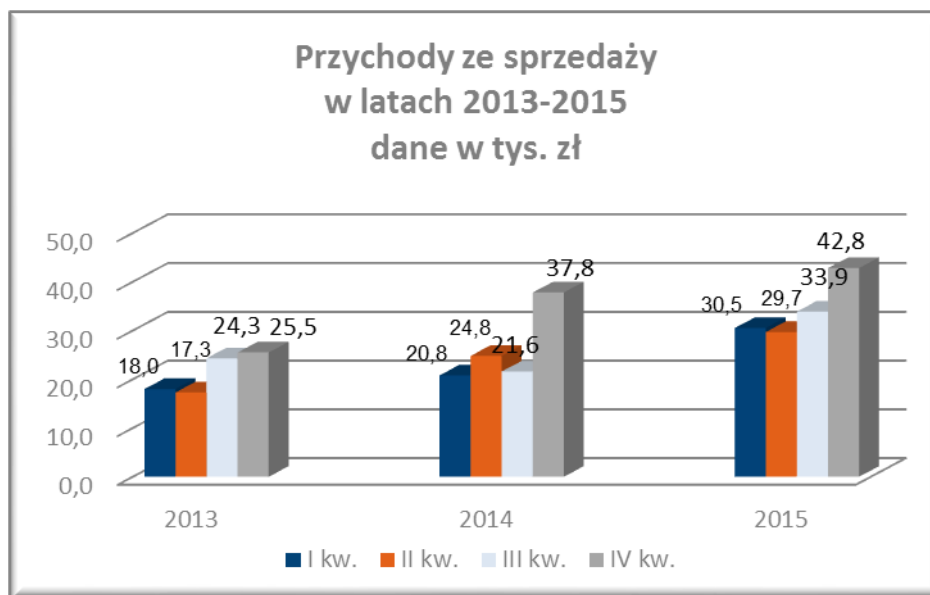
Osiągnięty wynik na poziomie operacyjnym wyniósł 1.055 tys. zł, a na poziomie netto 767 tys. zł.

Na powyższe wyniki istotny wpływ miały dwa fakty. Pierwszym z nich było to, że czwarty kwartał był okresem realizacji większych zamówień charakteryzujących się niższą rentownością. Drugim elementem wpływającym na wynik było poniesienie kosztów remontowych w zakładzie produkcyjnym w tym okresie w wysokości 861 tys. zł. Uwzględniając ten element wynik operacyjny skorygowany wyniósłby 1.916 tys. zł, a wynik netto 1.464 tys. zł.

Przychody za cztery kwartały 2015 wyniosły 136.914 tys. zł i były wyższe o 30,6% w porównaniu do roku ubiegłego (104.865 tys. zł).

Zysk operacyjny wyniósł 6.234 tys. zł i był nieco niższy od ubiegłorocznego (6.599 tys. zł), jednakże po uwzględnieniu zdarzenia jednorazowego, jakim było poniesienie kosztów remontowych w roku 2014 (2.025 tys. zł) skorygowany zysk operacyjny wyniósłby 8.259 tys. zł. Podobnie było z zyskiem netto, który wyniósł 4.672 tys. zł. Zysk skorygowany wyniósłby 6.312 tys. zł. W roku 2014 było to 5.002 tys. zł.

Zaplanowana realizacja zamierzeń inwestycyjnych w infrastrukturę produkcyjną i magazynową zaplanowanych na rok 2015 dobiegła końca.



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

WANDALEX-FERALCO Sp. z o.o.

Czwarty kwartał był pomyślny dla tej spółki produkcyjnej. Wypracowano przychody w wysokości 5.907 tys. zł oraz zysk netto 263 tys. zł. Za cały rok było to odpowiednio 20.837 tys. zł oraz 846 tys. zł.

W roku 2015 spółka istotnie wzmocniła swój park maszynowy w urządzenia zapewniające wyższe moce i elastyczność produkcji.

HEAVY-NET Sp. z o. o.

Działalność spółki 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 POPRZEDNICH OKRESÓW

- przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

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)

- 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

Walne Zgromadzenie Spółki dominującej podjęło w dniu 13.05.2015 r. uchwałę o wypłacie dywidendy w wysokości – 3.636.185,20 zł (słownie: trzy miliony sześćset trzydzieści sześć tysięcy sto osiemdziesiąt pięć złotych dwadzieścia groszy), tj. 0,40 zł (słownie: czterdzieści groszy) na akcję w podziale zysku za rok obrotowy 2014 uczestniczyły akcje imienne serii A, B, C oraz akcje zwykłe na okaziciela serii A,B,C,D.

W podziale zysku za rok obrotowy 2014 nie uczestniczyły akcje własne w ilości sztuk 112.256 serii D (akcje na okaziciela) oraz akcje własne w ilości sztuk 48.000 serii A (akcje imienne) - nabyte przez Spółkę w ramach nabywania w pełni pokrytych akcji własnych Spółki od akcjonariuszy WDX S.A. z przeznaczeniem do dalszej odsprzedaży lub w celu zaoferowania kluczowym menedżerom Spółki, lub w celu umorzenia - na warunkach i w trybie ustalonych w Uchwale Nr 5/2014 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia WDX S.A. z dnia 29 maja 2014 roku.

Prawo do dywidendy uzyskali akcjonariusze posiadający akcje WDX S.A. w dniu 22 maja 2015 r. Wypłata dywidendy nastąpiła w dniu 12 czerwca 2015 r.

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

W okresie 12 miesięcy 2015 roku nie dokonano zmian w prezentacji sprawozdania finansowego.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Rada Nadzorcza WDX S.A. podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 01 stycznia 2016 r. roku na stanowiska Członków Zarządu Spółki Panów Łukasza Sołtysiaka oraz Sebastiana Zaborowskiego. Zwiększenie składu osobowego Zarządu WDX S.A. związane jest z realizacją strategii rozwoju Spółki i systematycznym zwiększaniem jej skali działalności w kluczowych obszarach operacyjnych. Nowi członkowie Zarządu obejmą dwie z czterech operacyjnych jednostek biznesu, wyodrębnionych w ramach nowej struktury organizacyjnej Spółki.

W dniu 12 lutego 2016 roku Spółka dominująca zawarła umowę kredytu inwestycyjnego z bankiem BGŻ BNP Paribas na kwotę 342 tys. zł na sfinansowanie zakupu maszyn z terminem spłaty do dnia 12 sierpnia 2019 roku .

W dniu 22 lutego 2016 r. Zarząd Spółki dominującej podjął uchwałę Nr 1/02/2016 r. o umorzeniu 16.000 (szesnaście tysięcy) akcji własnych Spółki będących akcjami na okaziciela serii „A” o wartości nominalnej 1,00 (jeden) złoty każda. Umorzonym akcjom odpowiada 16.000 (szesnaście tysięcy) głosów na Walnym Zgromadzeniu. Akcje umarżane zostały nabyte przez Spółkę w trybie art. 362 § 1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych, w celu zaoferowania kluczowym menedżerom Spółki. Przedmiotowe umorzenie zostało dokonane w wykonaniu postanowienia art. 363 § 5 Kodeksu spółek handlowych, bowiem ww. akcje nie zostały zaoferowane kluczowym menedżerom Spółki przed upływem roku od dnia ich nabycia przez Spółkę. Po umorzeniu kapitał zakładowy WDX S.A. wynosi 9.234.719 (dziewięć milionów dwieście trzydzieści cztery tysiące siedemset dziewiętnaście) złotych, któremu odpowiada 11.126.719 (jedenaście milionów sto dwadzieścia sześć tysięcy siedemset dziewiętnaście) głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Poza opisanymi powyżej zdarzeniami po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w formie korekty lub ujawnienia do niniejszego sprawozdania.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Czapska

ZARZĄD WDXS.A.

Marek Skrzeczyński

Jacek Andrzejewski

Łukasz Sołtysiak

Sebastian Zaborowski