



Grupa Kapitałowa WDX

**Skrócone śródroczne skonsolidowane
sprawozdanie finansowe**
sporządzone na 31 marca 2017 r.
oraz za okres 3 miesięcy
zakończony 31 marca 2017 r.

Prezentowane według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Spis treści

WSTĘP.....	3
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 MARCA 2017 ROKU	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY	6
31 MARCA 2017 ROKU.....	6
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2017 R.	7
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2016 R.	9
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ WDX	10
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA 31 MARCA 2017 R. ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2017 R.	12
PODSTAWA PRZYGOTOWANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	12
INFORMACJE OGÓLNE	12
ZMIANY W SKŁADZIE OSÓB ZARZĄDAJĄCYCH POSZCZEGÓLNYCH SPÓŁEK GRUPY KAPITAŁOWEJ WDX.....	14
STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	14
WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	23
WARTOŚCI NIEMATERIALNE	24
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	26
<i>OGRANICZENIE W MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA ŚRODKAMI TRWAŁYMI</i>	29
AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30
ZAPASY	31
NALEŻNOŚCI	32
INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	33
ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY WDX ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	34
ZMIANY REZERWY I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCE AKTYWA	35
REZERWA NA PODATEK ODROZCZONY	37
AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZCZONEGO.....	39
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	41
KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ	41
KAPITAŁ ZAPASOWY POZOSTAŁY	41
KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY	42
WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	45
PODZIAŁ KOSZTÓW WEDŁUG RODZAJU	46
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	47
TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2017 R.....	47
INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO KWARTLNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY WDX	49
ZWIĘŻŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA	49
OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	49
OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁANIA EMITENTA	49
INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH	49

WSKAZANIA KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW	49
INFORMACJA NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCHEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWIĄ 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)	50
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	50
INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	50
- 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 TRANSAKCI MOGĄ BYĆ ZGRUPOWANE WEDŁUG RODZAJU, Z WYJĄTKIEM PRZYPADKU, GDY INFORMACJE NA TEMAT POSZCZEGÓLNYCH TRANSAKCI SĄ NIEZBĘDNE DO ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY EMITENTA.	50
- WSZYSTKIE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ WDX S.A. Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI SĄ TRANSAKcjAMI TYPOWYMI I RUTYNOWYMI, ZAWIERANYMI W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ, A ICH CHARAKTER I WARUNKI WYNIKAJĄ Z BIEŻĄCEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	50
INFORMACJA O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALANIA WARTOŚCI GODZIWEJ ODNOŚNIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	50
- PRZEDMIOTOWE ZDARZENIA NIE WYSTĄPIŁY.	50
INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIUKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW	50
INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	50
INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ DYWIDENDY	50
INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTAPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	50
INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSOB WPŁYWAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA	51
ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORA ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI	51
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	52

WSTĘP

Opis organizacji Grupy WDX.

Grupa WDX obejmuje następujące jednostki organizacyjne:

Jednostka dominująca: WDX S.A.

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

Wspólne przedsięwzięcie: Wandalex-Feralco Sp. z o. o.

Udział procentowy WDX S.A. w podmiotach Grupy na dzień 31.03.2017 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 3 miesiące 2016 r. kursem 4,3559 PLN/EUR

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

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono:

na dzień 31 grudnia 2016 r. według średniego kursu 4,4240 PLN/EUR ogłoszonego przez NBP

na dzień 31 marca 2017 r. według średniego kursu 4,2198 PLN/EUR ogłoszonego przez NBP

		Stan na 31.03.2017 oraz za okres 3 miesięcy 2017 r.		Stan na 31.03.2016 oraz za okres 3 miesięcy 2016 r.	
		PLN'000	EUR'000	PLN'000	EUR'000
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów	34 877	8 132	25 407	5 833
2	Zyski z działalności operacyjnej	3 128	729	1 530	351
3	Zysk brutto	2 350	548	1 731	397
4	Zysk netto	1 888	440	1 397	321
5	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-8 048	-1 876	-1 890	-434
6	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	156	36	-885	-203
7	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-1 386	-323	-309	-71
8	Przepływy pieniężne netto razem	-9 278	-2 163	-3 084	-708
9	Aktywa razem	117 434	27 829	124 375	28 114
10	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	64 060	15 181	72 915	16 482
11	Zobowiązania długoterminowe	22 578	5 350	23 030	5 206
12	Zobowiązania krótkoterminowe	41 482	9 830	49 885	11 276
13	Kapitał własny	53 374	12 648	51 460	11 632
14	Kapitał zakładowy	9 235	2 188	9 235	2 087
15	Liczba akcji w sztukach	9 234 719		9 234 719	
16	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,20	0,05	0,15	0,03
17	Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	5,78	1,37	5,57	1,26

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 MARCA 2017 ROKU

AKTYWA	Stan na 31 marca 2017	Stan na 31 grudnia 2016	Stan na 31 marca 2016
	<i>dane przekształcone</i>		
	w tys. złotych		
Aktywa trwałe	57 456	57 612	58 457
Wartości niematerialne	409	214	4 143
Rzeczowe aktywa trwałe	49 169	48 369	50 972
Wartość firmy jednostki zależne	0	0	0
Należności z tytułu leasingu finansowego	4 979	6 120	800
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności	192	295	0
Inwestycje w jednostki współkontrolowane	2 707	2 614	2 542
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0
Aktywa obrotowe	50 699	57 421	42 052
Zapasy	20 901	23 029	18 016
Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności	21 809	16 501	16 778
Należności z tytułu leasingu finansowego	1 166	1 824	507
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 240	15 661	6 169
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	583	406	582
Aktywa dostępne do sprzedaży	9 279	9 342	0
Aktywa razem	117 434	124 375	100 509

PASYWA	Stan na 31 marca 2017	Stan na 31 grudnia 2016	Stan na 31 marca 2016
			<i>dane przekształcone</i>
Razem kapitały własne	53 374	51 460	47 563
Kapitały własne przypadające jednostce dominującej	53 374	51 460	47 563
Kapitał zakładowy	9 235	9 235	9 251
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 337	8 337	8 337
Udziały (akcje) własne	0	0	-65
Pozostały kapitał zapasowy	13 330	13 330	11 449
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	12 467	12 567	12 861
Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 117	-7	4 333
Zysk (strata) za rok bieżący	1 888	7 998	1 397
Kapitały mniejszości	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	22 578	23 030	15 964
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	593	735	1 494
Rezerwa na podatek odroczony	2 313	2 393	2 624
Rezerwy długoterminowe	333	333	400
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	18 448	18 597	11 209
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	891	972	237
Zobowiązania krótkoterminowe	41 482	49 885	36 982
Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe	25 802	35 464	23 976
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	350	440	101
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9 855	9 976	8 268
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	3 925	2 359	3 259
Rezerwy krótkoterminowe	1 203	1 274	1 000
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	347	372	378
Pasywa razem	117 434	124 375	100 509

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 marca 2017 roku

Działalność kontynuowana	Trzy miesiące zakończony 31 marca 2017	Trzy miesiące zakończony 31 marca 2016
	<i>dane przekształcone</i>	
w tys. złotych		
1	2	3
Przychody ze sprzedaży	34 877	25 407
Koszty sprzed produktów towarów i materiałów	28 198	20 608
Zysk/Strata brutto na sprzedaży	6 679	4 799
Pozostałe przychody	588	271
Koszty sprzedaży	2 727	2 358
Koszty ogólne zarządu	1 290	1 123
Pozostałe koszty	122	59
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	3 128	1 530
Przychody finansowe	82	281
Koszty finansowe	953	179
Przychody/koszty finansowe netto	-871	102
Udział w zyskach jednostek współkontrolowanych	93	99
Zysk /strata przed opodatkowaniem	2 350	1 731
Podatek dochodowy	462	334
Zysk (strata) netto	1 888	1 397
Inne całkowite dochody/straty:	0	0
Pozycje, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat	0	0
Przeszacowanie nieruchomości	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0
Pozycje, które mogą być przeniesione do rachunku zysków i strat	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą	0	0
Inne	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0
Inne całkowite dochody ogółem netto za okres	0	0
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy	1 888	1 397
Całkowite dochody ogółem przypadający na akcjonariuszy	1 888	1 397
Zysk (strata) przypadający/(a) na 1 akcję		
podstawowy (zł)	0,20	0,15
rozwodniony (zł)	0,20	0,15

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

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwy z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Różnice z przeliczenia	Kapitał rezerwy na zakup akcji własnych	Zysk(strata) z lat ubiegłych	Zysk(strata) za rok bieżący	Razem
	w tysiącach złotych								
Kapitały na początek okresu 01.01.2017	9 235	21 667	12567	0	0	0	7 991	0	51 460
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skorygowane saldo na 01.01.2017	9 235	21 667	12 567	0	0	0	7 991	0	51 460
Zmiany z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem zmiany kapitału własnego nierozpoznane w rachunku wyników	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto w okresie	0	0	0	0	0	0	0	1 888	1 888
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie zysków na kapitały	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku	0	0	-124	0	0	0	124	0	0
Pozostałe zmiany w kapitałach	0	0	24	0	0	0	2	0	26
Inne całkowite dochody w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeszacowanie składników majątku rzeczowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitały na dzień 31 marca 2017	9 235	21 667	12 467	0	0	0	8117	1 888	53 374

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2016 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 01.01.2016	9 251	19 786	12 961	-65	0	0	4 209	0	46 142
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skorygowane saldo na 01.01.2016	9 251	19 786	12 961	-65	0	0	4 209	0	46 142
Zmiany z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	-16	-49	0	65	0	0	0	0	0
Razem zmiany kapitału własnego nierozpoznane w rachunku wyników	-16	-49	0	65	0	0	0	0	0
Zysk netto w okresie	0	0	0	0	0	0	0	7 998	7 998
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	-2 770	0	-2 770
Przeniesienie zysków na kapitały	0	1 930	0	0	0	0	-1 930	0	0
Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku	0	0	-486	0	0	0	486	0	0
korekta wyniku z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0		0
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitałach	0	0	92	0	0	0	-2	0	90
Inne całkowite dochody w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeszacowanie składników majątku rzeczowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitały na dzień 31 grudnia 2016	9 235	21 667	12 567	0	0	0	-7	7 998	51 460

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2016 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 01.01.2016	9 251	19 786	12961	-65	0	0	4 209	0	46 142
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skorygowane saldo na 01.01.2016	9 251	19 786	12 961	-65	0	0	4 209	0	46 142
Zmiany z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem zmiany kapitału własnego nierozpoznane w rachunku wyników	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto w okresie	0	0	0	0	0	0	0	1 397	1 397
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie zysków na kapitały	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku	0	0	-124	0	0	0	124	0	0
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitałach	0	0	24	0	0	0	0	0	24
Inne całkowite dochody w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeszacowanie składników majątku rzeczowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitały na dzień 31 marca 2016 <i>dane przekształcone</i>	9 251	19 786	12 861	-65	0	0	4333	1 397	47 563

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ WDX
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2017 R.

	Trzy miesiące zakończony 31 marca 2017	Trzy miesiące zakończony 31 marca 2016
		<i>dane przekształcone</i>
	PLN'000	PLN'000
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	2 350	1 731
Korekty razem	-9 728	-3 530
Amortyzacja	3 020	2 823
Zyski (straty) z tytułu zrealizowanych różnic kursowych	-1 764	-159
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	117	160
Udziały w zyskach (stratach) jednostek współkontrolowanych	-93	-99
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-576	-207
Zmiana stanu rezerw	-71	-57
Zmiana stanu zapasów	2 128	-3 221
Zmiana stanu należności	-2 602	-2 428
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 605	0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-282	-342
Inne korekty	0	0
Gotówka z działalności operacyjnej	-7 378	-1 799
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	-670	-91
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-8 048	-1 890
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	895	391
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	895	391
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
W jednostkach powiązanych:	0	0
- zbycie aktywów	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
W jednostkach pozostałych:	0	0
- zbycie aktywów	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	739	1 276
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	739	1 276

Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
W jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
W pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I – II)	156	-885
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	1 625	2 511
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów fin.	0	0
Kredyty i pożyczki	1 543	2 490
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	82	21
Wydatki	3 011	2 820
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	142	158
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	2 670	2 482
Odsetki	199	180
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 386	-309
Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-9 278	-3 084
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-9 421	-3 148
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	143	64
Środki pieniężne na początek okresu	15 636	9 364
Środki pieniężne na koniec okresu (D+F)	6 358	6 280
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NA 31 MARCA 2017 R. ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2017 R.

PODSTAWA PRZYGOTOWANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Przygotowując skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Grupa stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2016 r. za wyjątkiem umów leasingu szerzej opisanych w punkcie zmiany prezentacji sprawozdań finansowych oraz zasad rachunkowości. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 marca 2017 r. zostało przygotowane zgodnie z MSF przyjętymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz interpretacjami wydanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”) działający przy RMSR, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 marca 2017 r. powinno być czytane razem ze zbadanym sprawozdaniem finansowym na 31 grudnia 2016 roku.

INFORMACJE OGÓLNE

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

Jednostka została powołana na czas nieokreślony.

Spółka posiada strukturę organizacyjną oddziałową. Są to następujące oddziały:

- 1) Oddział Gdańsk z siedzibą w Rumii ul. Grunwaldzka 96,
- 2) Oddział Katowice z siedzibą w Mikołowie ul. Gliwicka 262 województwo śląskie,
- 3) Oddział Poznań z siedzibą w Kórniku ul. Katowicka 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.

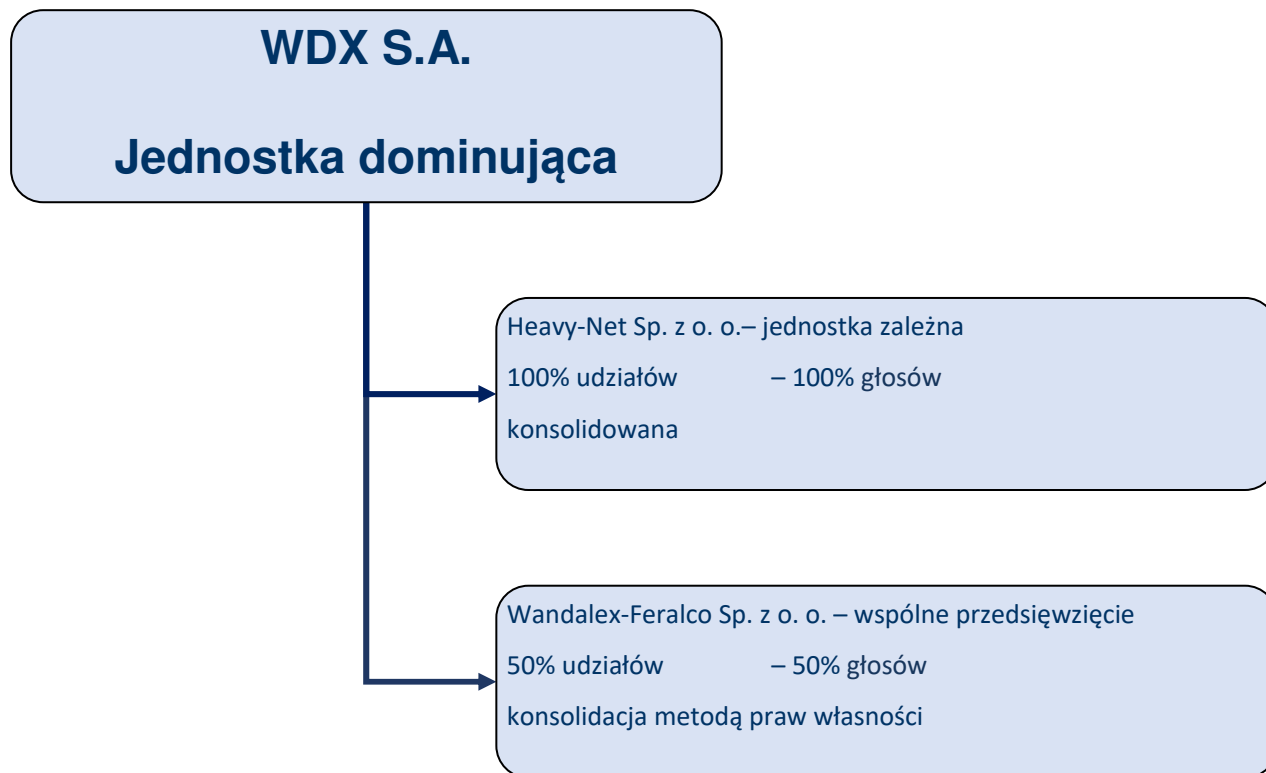
Wyżej wymienione Oddziały nie są Oddziałami samobilansującymi.

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. – wspólne przedsięwzięcie – 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 3 miesięcy zakończony 31 marca 2017. Dane porównywalne prezentowane są na dzień 31 grudnia 2016 r., 31 marca 2016 r. w odniesieniu do sprawozdania z sytuacji finansowej i rachunku zmian w kapitałach własnych. Natomiast w odniesieniu do pozostałych sprawozdań za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2016 roku.

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

ZMIANY W SKŁADZIE OSÓB ZARZĄDAJĄCYCH POSZCZEGÓLNYCH SPÓŁEK GRUPY KAPITAŁOWEJ WDX

WDX S.A.

W okresie 3 miesięcy 2017 roku nie nastąpiły zmiany.

Wandalex-Feralco Sp. z o. o.

W okresie 3 miesięcy 2017 roku nie nastąpiły zmiany

Heavy-Net Sp. z o. o.

W okresie 3 miesięcy 2017 roku nie nastąpiły zmiany

Na dzień 31.03.2017 roku członkami Zarządów poszczególnych Spółek byli:

WDX S.A.

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

Heavy-Net Sp. z o. o.

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

Wandalex-Feralco Sp. z o. o.

- | | |
|------------------|------------------|
| 1. Piotr Adamiak | - Prezes Zarządu |
|------------------|------------------|

Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31.03.2017 r.:

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

STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Podstawowe zasady rachunkowości

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

Natomiast wspólne przedsięwzięcie przez Grupę - „Wandalex Feralco” Sp. z o.o. wyceniana metodą praw własności, 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	Podstawa wyceny
Aktywa trwałe – nieruchomości: prawo wieczystego użytkowania gruntów, grunty, budynki i budowle	Model przeszacowania – według wartości przeszacowanej
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	Niższa z wartości księgowej netto lub wartości godziwej
Aktywa finansowe	Wartość godziwa

Zapasy	Niższa z kosztu historycznego i ceny sprzedaży netto
Pieniężne składniki bilansu denominowane w walutach obcych	Koszt historyczny przeliczony według kursu z dnia bilansowego

Rzeczowe aktywa trwałe

Grunty, budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług jak również dla celów administracyjnych wyceniane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według modelu przeszacowania. Wg. przyjętego modelu Grupa przyjęła zasadę przeszacowywania tych składników co 3 lata, wobec czego kolejne przeszacowanie nieruchomości odbędzie się na dzień 31 grudnia 2018 r. Wartość godziwa gruntów, budynków i budowli ulega mało znaczącym zmianom i ich wartość bilansowa na dzień 31 marca 2017 r. nie różni się w sposób istotny od bieżącej wartości która by została ustalona przy zastosowaniu wartości godziwej na ten dzień bilansowy.

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:

Wieczyste użytkowanie gruntów okres trwania umowy	
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 pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Grupa przyjęła zasadę wykazywania prawa wieczystego użytkowania gruntów jako kategorii środków trwałych z uwagi na kontrolowanie tego aktywa przez jednostkę w wystarczającym stopniu (np. istnieje wysokie prawdopodobieństwo przekształcenia tego prawa w prawo własności).

W takim wypadku wycena początkowa w wysokości wiarygodnie ustalonej wartości godziwej. Takie prawo podlega amortyzacji przez okres jego ekonomicznej użyteczności przyjęty przez jednostkę.

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

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.

Rozchód materiałów i towarów są wyceniane przy wykorzystaniu metody FIFO. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy.

Przychody ze sprzedaży

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

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

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

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

Leasing

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

Grupa jako leasingobiorca

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

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

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

Grupa jako leasingodawca

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

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

Waluty obce

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

Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio do sprawozdania z całkowitych dochodów, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Różnice kursowe powstałe na transakcjach sprzedaży odnoszone są do wartości przychodu z jakiego tytułu powstały, natomiast powstałe na transakcjach zakupu odnoszone są na koszt własny sprzedaży, pozostałe różnice kursowe odnoszone są w działalność finansową.

Ryzyko walutowe.

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

Koszty świadczeń pracowniczych

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

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

Podatki od dochodu

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

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie podstawy opodatkowania danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od wyniku określonego zgodnie z MSSF w związku z wyłączeniem z kalkulacji podstawy opodatkowania pozycji kosztów i przychodów, których traktowanie trwale 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 pojawiają 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 odroczonego jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które są już uchwalone lub wszystko wskazuje na to, że będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

Zmiana stanu rezerw oraz aktywów z tytułu podatku odroczonego jest ujmowana w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. W przypadkach, w których naliczone aktywa lub rezerwy z tytułu podatku odroczonego związane są z pozycjami, których wycena odnosi się 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 zajęcie 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: kosztu 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 wartości godziwej. 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 wyłączane z ksiąg w dniu zawarcia transakcji kupna lub sprzedaży. Inwestycje w papiery wartościowe wyceniane są początkowo według ceny zakupu skorygowanej o koszty transakcji.

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

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

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

Kredyty bankowe

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

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

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

Rezerwy

Jednostki Grupy ujmują w sprawozdaniach rezerwy w sytuacjach, w których dla określonej transakcji gospodarczej spełniona jest definicja zobowiązania, ale nieznan jest termin lub kwota jego realizacji.

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 sporządzone na dzień 31 marca 2017. 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 wyłączeniom konsolidacyjnym.

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

Inwestycje w podmioty współkontrolowane

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

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

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

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

Raportowanie segmentów

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

Wyróżnione przez Grupę segmenty to:

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

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

- **ISTOTNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE PRZEZ KIEROWNICTWO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

Klasyfikacja składników rzeczowego majątku trwałego jako przeznaczonych do sprzedaży

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

Rozpoznawanie elementu finansowania w transakcjach zakupów i sprzedaży

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

- **ŹRÓDŁA ISTOTNEJ NIEPEWNOŚCI DOTYCZĄCEJ DOKONANYCH OSZACOWAŃ**

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. Istotnym szacunkiem

Szacowanie wartości godziwej aktywów wycenianych w modelu przeszacowania.

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

Szacowanie odpisu aktualizującego zapasy,

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

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

Stawki amortyzacyjne

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

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Szacowanie wartości godziwej pomniejszonej o koszty niezbędne do poniesienia przed sprzedażą

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

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

Szacowanie wartości w użytkowaniu

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

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

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

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

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

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

- **Nowe standardy, zmiany standardów i interpretacji KIMSF**

Dla sprawozdań finansowych Grupy za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2017 r. efektywne są następujące nowe interpretacje oraz zmiany do istniejących standardów, które nie zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- a) Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” – inicjatywa w zakresie ujmowania informacji

- b) Zmiany do MSR 12 „Podatek Odroczony” –rozpoznawanie aktywów z tytułu podatku odroczonego od nie zrealizowanych strat .

Według szacunków Grupy, ich zastosowanie nie miałyby istotnego wpływu politykę rachunkowości Grupy oraz na niniejsze sprawozdanie finansowe.

**NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY NA DZIEŃ
31 MARCA 2017 ROKU**

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

31 marzec 2017 r.

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

31 grudzień 2016

	Udostępnianie i serwis wózków widłowych	Budowa i sprzedaż wyposażenia magazynów	Pozostałe	Razem
	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000	PLN' 000
Aktywa segmentu, w tym	83 946	23 472	16 957	124 375
Inwestycje w jednostki współkontrolowane	0	2 614	0	2 614
Zobowiązania segmentu, w tym	66 539	5 938	438	72 915
Zobowiązania długoterminowe	22 415	433	182	23 030
Zobowiązania krótkoterminowe	44 124	5 505	256	49 885
Wartość zakupów w okresie	13 843	1 438	71	15 352
Wartości niematerialnych	54	125	0	179
Rzeczowych składników majątku trwałego	13 789	1 313	71	15 173

31 marzec 2016 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	66 611	26 097	7 801	100 509
Inwestycje w jednostki współkontrolowane	0	2 542	0	2 542
Zobowiązania segmentu, w tym	49 199	3 263	484	52 946
Zobowiązania długoterminowe	15 349	433	182	15 964
Zobowiązania krótkoterminowe	33 850	2 830	302	36 982
Wartość zakupów w okresie	3 206	439	0	3 645
Wartości niematerialnych	1	110	0	111
Rzeczowych składników majątku trwałego	3 205	329	0	3 534

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Wartość brutto			
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2016	221	5 491	6 199
Zwiększenia w okresie 3 miesięcy 2016	0	111	111
w tym:			
Zakup	0	111	111
Przeszacowanie wartości	0	0	0
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych	0	0	0
Zmniejszenia w okresie 3 miesięcy 2016	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 marca 2016	221	5 602	6 310
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2016	221	5 491	6 199
Zwiększenia w okresie 12 miesięcy 2016	0	179	179
w tym :			

Zakup	0	179	179
Przeszacowanie wartości	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Zmniejszenia w okresie 12 miesięcy 2015	0	4 700	4 700
w tym :			0
sprzedaż, likwidacja	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	4 700	4 700
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2016	221	970	1 191
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2017	221	970	1 191
Zwiększenia w okresie, 3 miesięcy 2017	0	211	211
w tym :			
Zakup	0	211	211
Przeszacowanie wartości	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Zmniejszenia w okresie 3 miesięcy 2017	0	0	0
w tym :			
sprzedaż, likwidacja	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Wartość brutto na dzień 31 marca 2017	221	1 181	1 402
Umorzenie			
Umorzenie na dzień 01 stycznia 2016	210	1 440	1 650
Zwiększenia w okresie 3 miesięcy 2016	3	27	30
w tym:			
Odpis za 3 miesięcy 2016	3	27	30
Przeszacowanie wartości	0	0	0
Umorzenie na dzień 31 marca 2016	213	1 467	1 680
Umorzenie na dzień 01 stycznia 2016	210	1 440	1 650
Zwiększenia w okresie 12 miesięcy 2016	11	60	71
w tym:			
Odpis za 12 miesięcy 2016	11	60	71
Przeszacowanie wartości	0	0	0
Zmniejszenia- likwidacje	0	744	744
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	744	744
Umorzenie na dzień 31 grudnia 2016	221	756	977
Umorzenie na dzień 01 stycznia 2017	221	756	977
Zwiększenia w okresie 3 miesięcy 2017	0	16	16
w tym:			
Odpis za 3 miesiące 2017	0	16	16
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Zmniejszenia- likwidacje	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0
Umorzenie na dzień 31 marca 2017	221	772	993
Wartość netto			
Na dzień 1 stycznia 2015	11	4 051	4 062
Na dzień 31 marca 2016	8	4 135	4 143
Na dzień 31 grudnia 2016	0	214	214
Na dzień 31 marca 2017	0	409	409

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 2016	3 347	31 473	61 519	96 339
Zwiększenia ogółem	0	0	3 534	3 534
Zakup i przyjęcia w leasing	0	0	3 534	3 534
przeszacowanie	0	0	0	0
Zmniejszenia ogółem	0	0	1 338	1 338
sprzedaż, likwidacja	0	0	1 338	1 338
przeszacowanie	0	0	0	0
odpis z tyt. Utraty wartości	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2016	3 347	31 473	63 715	98 535
Na dzień 1 stycznia 2016	3 347	31 473	61 519	96 339
Zwiększenia ogółem	4 700	71	15 102	19 873
zakup	0	71	15 102	15 173
przeniesienie do innych kategorii aktywów	4 700	0	0	4 700
Zmniejszenia ogółem	3 347	9 757	5 217	18 321
sprzedaż, likwidacja	0	0	5 217	5 217
przeniesienie do innych kategorii aktywów	3 347	9 757	0	13 104
przeszacowanie wartości	0	0	0	0
odpis z tyt. Utraty wartości	0	0	0	0
Stan na dzień 31 grudnia 2016	4 700	21 787	71 404	97 891
Na dzień 1 stycznia 2017	4 700	21 787	71 404	97 891
Zwiększenia ogółem	0	0	4 061	4 061
zakup	0	0	4 061	4 061
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0	0
Zmniejszenia ogółem	0	0	2 851	2 851
sprzedaż, likwidacja	0	0	2 851	2 851
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0	0
przeszacowanie wartości	0	0	0	0
odpis z tyt. Utraty wartości	0	0	0	0
Stan na dzień 31 marca 2017	4 700	21 787	72 614	99 101
Umorzenie				
Amortyzacja na dzień				
1 stycznia 2016	0	9 833	36 088	45 921
Zwiększenia ogółem	0	210	2 584	2 794
Amortyzacja	0	210	2 584	2 794
przeszacowanie wartości	0	0	0	0
Zmniejszenia ogółem	0	0	1 152	1 152
Utrata wartości	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	0	1 152	1 152
Amortyzacja na dzień				
31 marzec 2016	0	10 043	37 520	47 563
Amortyzacja na dzień				
1 stycznia 2016	0	9 833	36 088	45 921
Zwiększenia ogółem	797	587	10 334	11 718

Amortyzacja	53	587	10 334	10 974
przeniesienie do innych kategorii aktywów	744	0	0	744
Zmniejszenia ogółem	0	3 513	4 604	8 117
przeszacowanie wartości	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	0	4 604	4 604
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	3 513	0	3 513
Amortyzacja na dzień				
31 grudnia 2016	797	6 907	41 818	49 522
Amortyzacja na dzień				
1 stycznia 2017	797	6 907	41 818	49 522
Zwiększenia ogółem	13	148	2 779	2 940
Amortyzacja	13	148	2 779	2 940
zakup	0	0	0	0
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0	0
Zmniejszenia ogółem	0	0	2 530	2 530
przeszacowanie wartości	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	0	2 530	2 530
przeniesienie do innych kategorii aktywów	0	0	0	0
Amortyzacja na dzień				
31 marzec 2017	810	7 055	42 067	49 932
Wartość netto				
Na dzień 1 stycznia 2016	3 347	21 640	25 431	50 418
Na dzień 31 marca 2016	3 347	21 430	26 195	50 972
Na dzień 31 grudnia 2016	3 903	14 880	29 586	48 369
Na dzień 31 marca 2017	3 890	14 732	30 547	49 169

Wykaz środków trwałych według grup rodzajowych:

	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Grunty	3 890	3 903	3 347
Budynki i budowle	14 732	14 880	21 429
Urządzenia techniczne i maszyny	3 084	3 124	3 320
Środki transportu	26 489	25 423	21 838
Pozostałe	974	1 039	1 038
Rzeczowe aktywa trwałe razem	49 169	48 369	50 972

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

	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Budynki i budowle	7 132	7 204	9 648

Wartość brutto oraz umorzenia po koszcie historycznym:

Wartość brutto budynków i budowli wg kosztu historycznego	14 409		
Umorzenie na 01.01.2016	4 578	Wartość netto na 01.01.2016	9 831
Umorzenie na 31.03.2016	4 761	Wartość netto na 31.03.2016	9 648

Wartość brutto budynków i budowli wg kosztu historycznego	10 148		
Umorzenie na 31.12.2016	2 944	Wartość netto na 31.12.2016	7 204
Umorzenie na 31.03.2017	3 016	Wartość netto na 31.03.2017	7 132

Na dzień 31 marca 2017 roku łączna wartość przeszacowania budynków i budowli wynosi 7 599 tys. zł co po pomniejszeniu o rezerwę z tytułu podatku odroczonego od wartości przeszacowania w kwocie 1 444 tys. zł. jest równe wykazanemu kapitałowi z aktualizacji wyceny, który na dzień 31 marca 2017 r. wynosi 6 155 tys. zł.

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

Przeszacowanie wartości prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonano na dzień 31.12.2009. Do określenia wartości godziwej powołano niezależnego rzeczoznawcę. Podstawą określenia wartości godziwej było oszacowanie metodą porównawczą (rynkową) z transakcjami podobnymi jakie były przeprowadzone w regionie położenia nieruchomości z uwzględnieniem korekt różniących cechy nieruchomości podobnych z nieruchomością wycenianą oraz uwzględniając zmiany poziomu cen wskutek upływu czasu. Wartość wyceny prawa wieczystego użytkowania gruntów wynosiła 4 203 tys. zł., natomiast wartość netto wynikająca z kosztu historycznego 1 032 tys. zł.

Ostatnią aktualizację wyceny wartości nieruchomości w tym prawa wieczystego użytkowania gruntów przeprowadzono na 31 grudnia 2015 r. Spółka wprowadziła do ksiąg wzrostu wartości prawa wieczystego użytkowania wynikającego z bieżącego operatu szacunkowego w wysokości 62 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2016 roku łączna wartość przeszacowania prawa wieczystego użytkowania gruntów wynosi 2 950 tys. zł, co po pomniejszeniu o rezerwę z tytułu podatku odroczonego od wartości przeszacowania w kwocie 560 tys. zł jest równe wykazanemu kapitałowi z aktualizacji wyceny, który na dzień 31 marca 2017 r. wynosi 2 390 tys. zł

Umorzenia za poszczególne okresy prezentuje tabela

Wartość brutto gruntu wg kosztu historycznego	1 135		
Umorzenie na 01.01.2016	180	Wartość netto na 01.01.2016	955
Umorzenie na 31.03.2016	183	Wartość netto na 31.03.2016	952
Umorzenie na 31.12.2016	192	Wartość netto na 31.12.2016	943
Umorzenie na 31.03.2017	195	Wartość netto na 31.03.2017	940

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO

	Grunty, budynki i budowle	Środki trwałe w budowie	Maszyny, urządzenia i inne aktywa trwałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Wartość środków użytkowanych na podstawie leasingu finansowego				
31 marzec 2016	0	0	19 110	19 110
31 grudzień 2016	0	0	21 480	21 480
31 marzec 2017	0	0	22 606	22 606

OGRANICZENIE W MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA ŚRODKAMI TRWAŁYMI

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

	Grunty własne	Budynki i budowle	Maszyny, urządzenia i inne aktywa trwałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Rodzaj ograniczenia				
Na dzień 31 marca 2016				
Zabezpieczenie otrzymanych kredytów i pożyczek	0	13 400	0	13 400
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	13 400	0	13 400

Na dzień 31 grudnia 2016				
Zabezpieczenie otrzymanych kredytów i pożyczek	0	5 300	2 334	7 634
Zabezpieczenie na poczet zawartych umów leasingowych	0	0	0	0
Zajęcie przez komornika	0	0	0	0
Inne ograniczenia w możliwości dysponowania				
Razem	0	5 300	2 334	7 634
Na dzień 31 marca 2017				
Zabezpieczenie otrzymanych kredytów i pożyczek	0	5 300	2 334	7 634
Zabezpieczenie na poczet zawartych umów leasingowych	0	0	0	0
Zajęcie przez komornika	0	0	0	0
Inne ograniczenia w możliwości dysponowania				
Razem	0	5 300	2 334	7 634

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

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

Poniższa tabela prezentuje wartość netto aktywów przeznaczonych do sprzedaży na dzień 31.03.2017.

	Wartość brutto	Amortyzacja za okres 3 m-cy 2017	Umorzenie narastająco na dzień 31.03.2017	Wartość Netto
O/KATOWICE - Paniowy gm. Mikołów	3 255	20	1 257	1 988
O/GDAŃSK - Rumia	6 421	28	1 698	4 723
O/POZNAŃ - Dziećmierowo gm. Kórnik	2 151	9	531	1 620
O/WROCŁAW - Mirków gm. Długołęka	1 277	6	339	938
Razem	13 104	63	3 762	9 279

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

	31 marca 2017	31 grudnia 2016
	PLN'000	PLN'000
Grunty	469	469
Budynki i budowle	3 748	3 785

Wartość brutto oraz umorzenia po koszcie historycznym:

Wartość brutto budynków i budowli wg kosztu historycznego	6 004		
Umorzenie na 31.12.2016	2 219	Wartość netto na 30.09.2016	3 785
Umorzenie na 31.03.2017	2 256	Wartość netto na 30.09.2016	3 748

Na dzień 31 marca 2017 roku łączna wartość przeszacowania aktywów dostępnych do sprzedaży wynosi 4 842 tys. zł co po pomniejszeniu o rezerwę z tytułu podatku odroczonego od wartości przeszacowania w kwocie 920 tys. zł jest równe wykazanemu kapitałowi z aktualizacji wyceny, który na dzień 31 marca 2017 r. wynosi 3 922 tys. zł.

ZAPASY

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

	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Towary	6 363	9 478	10 932
Materiały	10 444	10 060	851
Produkcja w toku	1 031	731	2 719
Wyroby gotowe	3 063	2 760	3 514
Razem	20 901	23 029	18 016

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

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

	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Towary	6 383	9 498	3 536
Materiały	10 855	10 471	11 375
Produkcja w toku	1 041	741	882
Wyroby gotowe	3 071	2 768	2 726
Razem	21 350	23 478	18 519

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.

	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Odpis aktualizujący towary	20	20	22
Odpis aktualizujący materiały	411	411	443
Odpis aktualizujący produkcję w toku	10	10	31
Odpis aktualizujący wyroby gotowe	8	8	7
Razem	449	449	503

NALEŻNOŚCI

	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Należności z tytułu dostaw towarów i usług od podmiotów powiązanych	758	967	1 059
w tym:			
z tytułu dostaw towarów i usług	758	967	1 059
długoterminowe	0	0	0
krótkoterminowe	758	967	1 059
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	26 732	22 853	16 649
w tym:			
z tytułu dostaw towarów i usług	20 477	14 909	15 342
krótkoterminowe	20 477	14 799	15 342
długoterminowe	0	110	0
z tytułu leasingu finansowego	6 145	7 944	1 307
długoterminowe	4 979	6 120	800
krótkoterminowe	1 166	1 824	507
Należności pozostałe	766	920	377
długoterminowe	192	185	0
w tym: kaucje	192	185	0
krótkoterminowe	574	735	377
w tym:			
z tytułu podatków i ceł	427	533	8
w tym: podatek dochodowy	0	0	0
Inne	147	202	369
Razem należności netto	28 146	24 740	18 085
Odpisy aktualizacyjne należności	1 359	1 377	1 381
Razem należności brutto	29 505	26 117	19 466

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, wymagalne w ciągu:	28 303	28 573	19 477
jednego roku	9 855	9 976	8 268
dwóch do pięciu lat	18 448	18 597	11 209
powyżej pięciu lat	0	0	0

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

INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

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

	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	11 716	19 765	10 713
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	2 727	2 355	2 052
w tym: z tytułu dostaw towarów i usług	2 727	2 355	2 052
Zaliczki otrzymane na dostawy	8 401	8 601	8 931
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 832	4 798	1 976
Inne	476	385	405
Kredyty i pożyczki	4 518	3 094	4 753
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0
RAZEM ZOBOWIĄZANIA:	30 670	38 998	28 830

ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU GRUPY WDX ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ GRUPĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE, ORAZ Z TYTUŁU HIPOTEKI KAUCYJNEJ:

KREDYTY				
Stan na 31.03.2017 r.				
Bank:	Limit wg umowy	Wykorzystanie na 31.03.2017 r.	Okres obowiązywania umowy	Zabezpieczenia umów kredytowych
kredyt w rachunku bieżącym				
Bank Millennium	1,5 mln PLN	905 tys. PLN	14.08.2017	weksel in blanco
Bank Millennium	200 tys. EUR	0 tys. EUR	14.08.2017	weksel in blanco
Bank Raiffeisen	3,5 mln PLN	1 757 tys. PLN	20.01.2018	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków posiadanych w Banku Raiffeisen Hipoteka kaucyjna do wysokości 5,3 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 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 PLN	695 tys. PLN	05.12.2017	weksel in blanco
kredyt inwestycyjny				
Bank BGŻ BNP Paribas	2,1 mln PLN	1 005 tys. PLN	29.03.2019	weksel in blanco, zastaw rejestrowy na maszynach sfinansowanych kredytem, cesja z polisy ubezpieczenia środków trwałych sfinansowanych kredytem, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji.
Bank BGŻ BNP Paribas	234 tys. PLN	156 tys. PLN	18.08.2019	weksel in blanco, zastaw rejestrowy na maszynach sfinansowanych kredytem, cesja z polisy ubezpieczenia środków trwałych sfinansowanych kredytem, oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji.

Spółki Grupy nie udzieliły poręczeń w okresie 3 miesięcy 2017 roku.

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

Powyższe zobowiązania wykazano w notach:

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

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

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

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

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

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

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

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

Gwarancja nr 86200-02-0183255 z dnia 7 stycznia 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 CRD/G/0069680 z dnia 25 sierpnia 2016r., na kwotę 51 tys EUR

Wystawiona przez Raiffeisen Bank Polska S.A. na rzecz: SAG Supply Chain ag siedziba w Szwajcarii, z terminem ważności do 24 sierpnia 2017 r.

Gwarancja nr CRD/G/0070883 z dnia 1 listopada 2016r., na kwotę 45 tys EUR

Wystawiona przez Raiffeisen Bank Polska S.A. na rzecz: Colgate-Palmolive Manufacturing Poland Sp. z o.o., z terminem ważności do 28 kwietnia 2017 r.

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

Wystawiona przez Bank Millennium S.A. na rzecz:

Pfeifer Langen Polska S.A. przedmiotem gwarancji jest dostawa i montaż 11 sztuk przenośników do 18 października 2019 r.

ZMIANY REZERWY I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCE AKTYWA

Zmiany odpisów i rezerw w sprawozdaniu jednostkowym WDX S.A. w okresie od 01 stycznia 2017 do 31 marca 2017 r. przedstawiały się następująco :

- odpisy na należności: spadek o 18 tys. zł i wynoszą 1 359 tys. zł ,
- odpis na zapasy: bez zmian i wynosi 449 tys. zł ,

Ponadto w okresie od 01 stycznia 2017 r. do 31 marca 2017 r. zmieniono salda następujących rezerw:

- wykorzystano rezerwę na koszty roku 2016 w wysokości 176 tys. zł oraz utworzono rezerwę na koszty roku 2017 w wysokości 105 tys. zł i wynosi 541 tys. zł
- rezerwa na odprawy emerytalne i urlopowe w okresie 3 miesięcy 2016r r. bez zmian i wynosi 993 tys. zł.

REZERWA NA PODATEK ODROZCZONY

	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Nadwyżka rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu (dot. jednostki dominującej), z tego:	2 393	2 507	2 507
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	3 352	3 266	3 266
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	959	759	759
Nadwyżka rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu (dot. jednostki dominującej), z tego:	2 313	2 393	2 624
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	3 213	3 352	3 292
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	900	959	668

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 2017	2 948	18	163	69	154	3 352
Zwiększenia	0	0	89	0	0	89
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	0	89	0	0	89
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	24	18	163	1	22	228
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	18	163	1	22	204
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	24	0	0	0	0	24
Stan na dzień 31 marzec 2017	2 924	0	89	68	132	3 213
Stan na 1 stycznia 2016	3 040	13	67	73	73	3 266
Zwiększenia	0	18	107	0	125	250
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	18	107	0	125	250
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	92	13	11	4	44	164
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	13	11	4	44	72
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	92	0	0	0	0	92
Stan na dzień 31 grudnia 2016	2 948	18	163	69	154	3 352
Stan na 1 stycznia 2016	3 040	13	67	73	73	3 266
Zwiększenia	0	0	70	0	0	70
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	0	70	0	0	70
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	24	13	7	0	0	44
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0	13	7	0	0	20
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	24	0	0	0	0	24
Stan na dzień 31 marzec 2016	3 016	0	130	73	73	3 292

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu (dot. jednostek zależnych), z tego:	0	0	0
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	0	0	0
- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	0	0	0
Nadwyżka aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nad rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu (dot. jednostek zależnych), z tego:	0	0	0
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	0	0	0
- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	0	0	0

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

	Ujemne różnice kursowe	Marża leasing zwrotny	Amortyzacja księgowa szybsza od podatkowej	Koszty bilansowe	Strata podatkowa z lat ubiegłych	Odpis aktualizujący należności	Odpis aktualizujący aktywa nie finansowe	Świadczenia pracownicze	Pozostałe	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na 01 stycznia 2017	179	255	3	128	0	116	87	189	2	959
Zwiększenia	153	0	0	20	0	0	0	0	3	176
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	153	0	0	20	0	0	0	0	3	176
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	179	20	1	33	0	0	0	0	2	235
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	179	20	1	33	0	0	0	0	2	235
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 31 marzec 2017	153	235	2	115	0	116	87	189	3	900
Stan na 01 stycznia 2016	14	140	8	152	0	116	96	183	50	759
Zwiększenia	311	207	0	128	0	0	0	6	2	654
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	311	207	0	128	0	0	0	6	2	654
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	146	92	5	152	0	0	9	0	50	454
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	146	92	5	152	0	0	9	0	50	454
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 grudzień 2016	179	255	3	128	0	116	87	189	2	959
Stan na 01 stycznia 2016	14	140	8	152	0	116	96	183	50	759
Zwiększenia	23	0	0	0	0	0	0	0	0	23
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	23	0	0	0	0	0	0	0	0	23
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	14	24	1	55	0	0	0	0	20	114
ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	14	24	1	55	0	0	0	0	20	114
ujmowane bezpośrednio w kapitałach własnych jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 31 marzec 2016	23	116	7	97	0	116	96	183	30	668

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Kapitał akcyjny:			
akcje uprzywilejowane	1 941	1 941	1 941
akcje zwykłe (o wartości nominalnej 1 zł każda)	7 294	7 294	7 310
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:			
razem akcje zwykłe i uprzywilejowane (o wartości nominalnej 1 zł każda)	9 235	9 235	9 251
Wartość	9 235	9 235	9 251

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

KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ ICH WARTOŚCI NOMINALNEJ

	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 01 stycznia	8 337	8 337	8 337
Nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji	8 337	8 337	8 337
Koszty emisji kapitału akcyjnego			
Stan na dzień bilansowy	8 337	8 337	8 337

KAPITAŁ ZAPASOWY POZOSTAŁY

	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 01 stycznia	13 330	11 449	11 449
Zwiększenia w tym:	0	1 930	0
z podziału zysku	0	1 930	0
z kapitału rezerwowego	0	0	0
Inne - zysk ze sprzedaży akcji własnych			0
zmniejszenia – podatek od zysku ze sprzedaży akcji własnych	0	0	0
zmniejszenia – umorzenie akcji własnych	0	49	0
Przeniesienie na kapitał rezerwowo	0	0	0
Stan na dzień bilansowy	13 330	13 330	11 449

KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY

	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 1 stycznia	12 567	12 961	12 961
Zwiększenia w tym :			
odpis z zysku z lat poprzednich	0	0	0
Przeszacowanie nieruchomości	0	0	0
rezerwa na podatek odroczony od wartości przeszacowania	0	0	0
Razem	0	0	0
przeniesienie z kapitału zapasowego	0	0	0
Zmniejszenia w tym :	100	394	100
Przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	0
Przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny na wynik z lat poprzednich z tytułu sprzedaży /likwidacji przeszacowanych nieruchomości oraz różnicy pomiędzy wartością umorzenia przed i po przeszacowaniu	124	486	124
Rozwiązanie rezerwy na podatek odroczony od przeszacowanych nieruchomości	-24	-92	-24
Razem	100	394	100
Stan na dzień bilansowy	12 467	12 567	12 861

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	31 marca 2017		31 grudnia 2016		31 marca 2016	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	szt.	PLN'000	szt.	PLN'000	szt.	PLN'000
Stan na dzień 1 stycznia	0	0	16 000	65	16 000	65
Zakupione w ciągu okresu	0	0	0	0	0	0
sprzedane w ciągu okresu	0	0	0	0	0	0
umorzone w ciągu okresu	0	0	16 000	65	0	0
Stan na dzień bilansowy	0	0	0	0	16 000	65

W dniu 22 lutego 2016 r. Zarząd WDX S.A. 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 umarzone zostały nabyte przez Spółkę w trybie art. 362 § 1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych, w celu zaoferowania kluczowym menedżerom Spółki na podstawie Uchwały nr 5/2014 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 maja 2014 r., zmienionej Uchwałą

nr 4/12/2015 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 grudnia 2015 r., jako akcje własne imiennej serii „A” uprzywilejowane co do prawa głosu i podziału majątku w razie likwidacji Spółki, które - w wyniku ich konwersji dokonanej uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 19/2015 z dnia 13 maja 2015 r. – stały się akcjami na okaziciela serii „A”.

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. Umorzone akcje stanowiły jedynie część akcji nabytych przez Spółkę w trybie art. 362 § 1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych w celu ich zaoferowania wzmiankowanym osobom na podstawie ww. uchwały ZWZA, i jedynie umorzone akcje nie zostały zaoferowane kluczowym menedżerom Spółki z uwagi na fakt, że warunki zaoferowania tych akcji spełniała część z tych menedżerów.

Z tytułu umorzenia akcji, o którym mowa powyżej, nie przysługuje wynagrodzenie z uwagi na fakt, iż umorzenie to dotyczy akcji własnych.

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.

Zmiana w zakresie wysokości kapitału zakładowego spółki została do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania zarejestrowana przez sąd rejestrowy.

KAPITAŁ REZERWOWY NA ZAKUP AKCJI WŁASNYCH

Kapitał rezerwowy na zakup akcji własnych	<i>31 marca</i> 2017	<i>31 grudnia</i> 2016	<i>31 marca</i> 2016
	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na dzień 1 stycznia	0	0	0
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:	0	0	0
Zakup akcji własnych przeniesienie na zyski niepodzielone	0	0	0
Umorzenie akcji własnych	0	0	0
Stan na dzień bilansowy	0	0	0

ZYSKI NIEPODZIELONE

	PLN'000
Stan na dzień 01 stycznia 2017	7 991
Wyłacone dywidendy	0
Zysk netto za rok obrotowy	1 888
Przeniesienie do innych kategorii kapitałów	0
Zysk z lat ubiegłych	124
Inne	2
Stan na dzień 31 marca 2017	10 005
Stan na dzień 01 stycznia 2016	4 209
Wyłacone dywidendy	-2 770
Zysk netto za rok obrotowy	7 998
Przeniesienie do innych kategorii kapitałów	-1 932
Zysk z lat ubiegłych	486
Inne	0
Stan na dzień 31 grudnia 2016	7 991
Stan na dzień 1 stycznia 2016	4 209
Wyłacone dywidendy	0
Zysk netto za rok obrotowy	1 397
Zysk netto za lata ubiegłe	124
Przeniesienie do innych kategorii kapitałów	0
Inne	0
Stan na dzień 31 marca 2016	5 730

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW WEDŁUG SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

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

Za I kwartał 2016 od 01 stycznia do 31 marca 2016 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	14 967	9 929	511	0	25 407
Poza Grupę	14 955	9 929	10	0	24 894
Do innych segmentów	12	0	501	0	513
Koszty amortyzacji	2 497	160	77	89	2 823
Inne koszty	11 159	8 718	355	1 034	21 266
Pozostałe przychody	26	144	0	101	271
Pozostałe koszty	0	31	0	28	59
Przychody finansowe	264	0	0	17	281
Koszty finansowe	142	19	0	18	179
Podatek dochodowy	0	0	0	334	334
Udział w zysku/stracie jednostek wycenianych metodą praw własności	0	99	0	0	99
Wynik netto segmentu:	1 459	1 244	79	- 1 385	1 397

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży jednostki prezentują się następująco:

	Okres zakończony 31.03.2017	Okres zakończony 31.03.2016
	PLN' 000	PLN' 000
Sprzedaż towarów	18 777	12 777
Sprzedaż produktów	3 913	2 500
Przychody z tytułu świadczonych usług	12 187	10 130
w tym: przychody z wynajmu nieruchomości	491	501
Razem	34 877	25 407
W tym sprzedaż - export	1 591	820
Inne przychody	588	271
Przychody finansowe	82	281
w tym: odsetki uzyskane	82	21
Razem:	35 547	25 959

PODZIAŁ KOSZTÓW WEDŁUG RODZAJU

Koszty przedstawiają się następująco:

	Okres zakończony 31.03.2017	Okres zakończony 31.03.2016
	PLN' 000	PLN' 000
Zmiana stanu zapasów	-625	1 822
Wartość zużytych materiałów	4 755	4 156
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	4 996	4 535
Koszty amortyzacji	3 020	2 823
Usługi obce	1 301	1 261
Koszty podatków	233	223
Pozostałe koszty	432	444
Razem koszty operacyjne według rodzaju	14 112	10 729
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	15 720	10 381
Koszty sprzedanych produktów i usług	2 383	2 979
Razem	32 215	24 089

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 czek; bony skarbowe i inne instrumenty pieniężne.

Podział działalności Spółek w rachunku przepływu środków pieniężnych.

Do działalności operacyjnej zalicza się głównie transakcje i zdarzenia związane z podstawową działalnością jednostek.

Do działalności inwestycyjnej zalicza się wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników majątku trwałego oraz nabyciem lub sprzedażą papierów wartościowych, w tym także przeznaczonych do obrotu.

Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego oraz kapitałów obcych, w tym kredytów zarówno krótko jak i długoterminowych.

SKŁADNIKI GOTÓWKI I JEJ EKWIWALENTÓW W SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

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

	31 marca 2016	31 marca 2016
	PLN'000	PLN'000
Gotówka w kasie i na rachunkach bankowych	6 240	6 169
Weksle i czek	0	0
Instrumenty pieniężne	0	0
Niezrealizowane różnice kursowe	118	111
Razem gotówka wg sprawozdania z przepływów środków pieniężnych	6 358	6 280

TRANSAKcje ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ZA OKRES ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2017 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 marca 2017	Okres zakończony 31 marca 2016
WDX S.A	1 872	1 380
Heavy-Net sp. z o. o.	-1	-2
Wandalex-Feralco sp. z o. o.	93	99

PODSTAWOWE INFORMACJE O JEDNOSTKACH ZALEZNYCH NA DZIEŃ 31.03.2017 R.

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

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

PODSTAWOWE INFORMACJE O JEDNOSTKACH ZALEZNYCH NA DZIEŃ 31.03.2016 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	2 542	50	50

L.p.	Kapitał własny	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały	Zysk /strata netto	Wartość aktywów	Aktywa trwałe	Aktywa obrotowe	Wartość zobowiązań	Wartość przychodów
1	34	50	-14	-2	38	0	38	4	0
2	5 085	5 554	-668	199	9 633	3 084	6 579	4 578	5 095

WZAJEMNE TRANSAKCJE O CHARAKTERZE PRZYCHODÓW

	Przychody ze sprzedaży okres zakończony 31 marca 2017	Przychody ze sprzedaży okres zakończony 31 marca 2016
	PLN' 000	PLN'000
WDX S.A. do Heavy-Net sp. z o. o.	1	1
WDX S.A. do Wandalex-Feralco sp. z o. o.	723	1 209
Razem przychody WDX S.A.	724	1 210
Heavy-Net do WDX S.A.	0	0
Wandalex-Feralco do WDX S.A.	6 733	4 597
Razem zakupy WDX	6 723	4 597

WZAJEMNE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA NA 31 MARCA 2017

	Należności		Zobowiązania	
	31 marca 2017	31 grudnia 2016	31 marca 2017	31 grudnia 2016
WDX S.A. od /do Heavy-Net	1	3	0	0
WDX S.A. do / do Wandalex-Feralco	757	967	2 727	2 335
Wandalex-Feralco od / do WDX S.A.	2 727	2 335	757	967
Heavy-Net od / do WDX S.A.	0	0	1	3

W okresie 3 miesięcy 2017 roku Spółki zależne nie wypłaciły dywidendy dla Spółki dominującej WDX S.A.

INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO KWARTLNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY WDX

ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA w pierwszym kwartale 2017 roku, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

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

WDX S.A.

Pierwszy kwartał 2017 roku okazał się dla spółki okresem dobrego otwarcia roku. Zwyżkowały przychody (+37%), zysk brutto (+36%), zysk netto (+36%), EBITDA (+41%). Uzyskane rentowności pozostały na podobnym poziomie jak w I kwartale 2016 roku.

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

WANDALEX-FERALCO Sp. z o.o.

Przychody ze sprzedaży po pierwszym kwartale 2017 roku wyniosły 6.768 tys. zł, co pozwoliło na wypracowanie zysku netto w wysokości 186 tys. zł.

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 TRANSAKCI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

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

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

- przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

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

- przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

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

- przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ DYWIDENDY

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

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

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

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

- przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.

ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORA ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W okresie 3 miesięcy 2017 roku nie dokonano zmian w prezentacji sprawozdania finansowego.

W 2016 r. Spółka wprowadziła zmianę w polityce rachunkowości . Stosując zasadę już wcześniej zawartą w polityce rachunkowości dotyczącą zabezpieczenia przed ryzykiem walutowym, które odbywa się głównie poprzez mechanizm zabezpieczenia naturalnego, polegającego na zawieraniu umów z odbiorcami i dostawcami w tej samej walucie , wprowadzono zmianę wyceny należności z tytułu najmu wózków widłowych , które są hedgingiem do zawartych umów leasingu środków trwałych . Podsumowanie wprowadzonych zmian do jednostkowych danych porównawczych Spółki zaprezentowano w tabeli poniżej:

AKTYWA	Stan na 31 marca 2016	korekta	Stan na 31 marca 2016
	<i>dane przekształcone</i>		<i>dane historyczne</i>
	Stan na 31 marca 2016		
Aktywa trwałe	58 457	364	58 093
Należności z tytułu leasingu finansowego	800	364	436
Aktywa obrotowe	42 052	192	41 860
Należności z tytułu leasingu finansowego	507	192	315
Aktywa razem	100 509	556	99 953

PASywa	Stan na 31 marca 2016	korekta	Stan na 31 marca 2016
	<i>dane przekształcone</i>		<i>dane historyczne</i>
Razem kapitały własne	47 563	450	47 113
Kapitały własne przypadające jednostce dominującej	47 563	450	47 113
Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 333	253	4 080
Zysk (strata) za rok bieżący	1 397	197	1 200
Zobowiązania długoterminowe	15 964	106	15 858
Rezerwa na podatek odroczony	2 624	106	2 518
Pasywa razem	100 509	556	99 953

Działalność kontynuowana	Trzy miesiące zakończone 31 marca 2016	korekta	Trzy miesiące zakończone 31 marca 2016
	<i>dane przekształcone</i>		<i>dane historyczne</i>
Przychody finansowe	281	243	38
Przychody/koszty finansowe netto	102	243	-141
Zysk /strata przed opodatkowaniem	1 731	243	1 488
Podatek dochodowy	334	46	288
Zysk (strata) netto	1 397	197	1 200

	Trzy miesiące zakończone 31 marca 2016	korekta	Trzy miesiące zakończone 31 marca 2016
	<i>dane przekształcone</i>		<i>dane historyczne</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto	1 731	243	1 488
Korekty razem	-3 530	-243	-3 287
Zyski (straty) z tytułu zrealizowanych różnic kursowych	-159	-243	84
Gotówka z działalności operacyjnej	-1 799	0	-1 799

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które nie byłyby uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2017 oraz za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Czapska

ZARZĄD WDXS.A.

Marek Skrzeczyński

Jacek Andrzejewski

Łukasz Sołtysiak

Sebastian Zaborowski

Warszawa, dnia 11 maja 2017 r.