

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa(firma) i siedziba; podstawowy przedmiot działalności jednostki; wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

„WISTIL” S.A z siedzibą w woj. wielkopolskim

62-800 Kalisz ul. Majkowska 13

Wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego; Nr.0000026570

Podstawowy przedmiot działalności : działalność holdingów finansowych / PKD 64.20/

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on umownie ograniczony.

Czas trwania działalności gospodarczej jest nieograniczony

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 01.01.2017r – 30.06.2017r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W skład spółki nie wchodzi jednostki wewnętrzne. Spółka nie sporządza sprawozdania finansowego zawierającego dane łączne.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego **w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Aktywa i pasywa zostały wycenione na dzień bilansowy:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za pomocą stawek amortyzacyjnych, które pokrywają się z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00zł umarza się jednorazowo w momencie oddania ich do użytkowania.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne:

- budynków 2,5%
- budowli 4,5%
- urządzenia techniczne i maszyny 5%-6%
- środki transportowe 20%
- inne środki trwałe 10 - 20%

- Spółka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych od gruntów. Spółka dokonuje naliczania amortyzacji podatkowej, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (od 01.01.2001w/g stawek amortyzacyjnych z załącznika do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.12.1999 w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) - Dz.U. nr.112 poz.1317, ostatnio zmienionego rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2004r. – Dz.U Nr.260 poz.2589

) : Ustawa z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym osób prawnych (tekst jednolity Dz. U z 2000 r Nr.54 poz.654 z późn. zm.)

- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu poniesionych nakładów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
- Pozostałe długoterminowe inwestycje – według cen nabycia, z uwzględnieniem trwałej utraty wartości,

Spółka posiada długoterminowe aktywa finansowe – akcje w zależnych spółkach, wycenione w cenie nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku trwałej utraty wartości jej skutki odnosi się w koszty finansowe bieżącego okresu sprawozdawczego.

Spółka stosuje w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości przesłanki – Uchwała nr.2/12 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 14.02.2012r w sprawie przyjęcia znowelizowanego Krajowego Standardu Rachunkowości nr.4 „Utrata wartości aktywów”.

Standard jest rozwinięciem przepisów ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2002r nr.76 poz.694 z późn. zm, zwanej dalej ustawą o rachunkowości lub ustawą), określających zasady ustalania i ujmowania aktualizujących wartość bilansową aktywów spółki, spowodowanych częściową lub całkowitą utratą zdolności do przynoszenia spółce korzyści ekonomicznych przez te aktywa .

Spółka w wyniku stwierdzenia , iż występuje prawdopodobieństwo ,że kontrolowany przez nią składnik aktywów w części lub całości nie przyniesie przyszłych korzyści ekonomicznych , odpowiadających przynajmniej jego wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny bilansowej, rozpoznaje w spółce test na utratę wartości.

Do utraty wartości spółka stosuje dwie zasady:

- uznaje że utrata nastąpiła dopiero wtedy, gdy istnieją obiektywne dowody jej poniesienia na skutek zdarzeń , jakie nastąpiły po wprowadzeniu składnika aktywów finansowych do ksiąg rachunkowych, a zdarzenia te wpływają ujemnie na wysokość wiarygodnie oszacowanych przyszłych wpływów pieniężnych z tytułu tego aktywa;

- utratę wartości ujmuje się w tym okresie w którym nastąpiła;

Inwestycje krótkoterminowe – zgodnie z rozporządzeniem o instrumentach finansowych w wartości godziwej lub skorygowanej cenie nabycia lub w kwocie wymaganej zapłaty o ile różnice nie są istotne.

- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności; Należności i roszczenia objęte są odpisem aktualizującym zgodnie z zasadą ostrożności, według indywidualnej oceny stopnia prawdopodobieństwa zapłaty;
- Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się jak do celów podatkowych – w/g średniego kursu NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu w trakcie roku a na koniec roku przelicza się według ogłoszonego przez NBP średniego kursu waluty, obowiązującego na dzień bilansowy;
- Wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”;
- Rezerwy- rezerwa na przyszłe świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych ustala się w wysokości wypracowanej, proporcjonalnie do upływu czasu na każdego pracownika zgodnie z układem zbiorowym pracy;
- Zobowiązania finansowe – w wartości godziwej lub skorygowanej cenie nabycia lub w kwocie wymaganej zapłaty o ile różnice nie są istotne;
- Kapitały(fundusze) własne oraz aktywa i pasywa – w wartości nominalnej;
- Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie kalkulacyjny.
- Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia);

Kalisz dn.20.07.2017r.

.....

Kierownik Jednostki
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Uwagi ogólne

Układ dodatkowych objaśnień:

Ustęp	Obejmuje
	Uwagi ogólne
1	Objaśnienia do pozycji bilansu
2	Objaśnienia do pozycji rachunku zysków i strat
2a	Objaśnienia kursów przyjętych do wyceny
2b	Objaśnienia do instrumentów finansowych
3	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
4	Objaśnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych
5	Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości
6	Informacje „normalnie” wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, gdy sprawozdania takiego, w myśl ustawy, nie sporządza się
7.	Dodatkowe informacje dotyczące połączenia spółek
8	Informacje o istotnych zagrożeniach dla kontynuowania działalności
9	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji jednostki

Objaśnienia do bilansu (Ustęp 2)

1. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

Załącznik nr 1

2. *Wartość gruntów.*

	Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu okresu		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	74.611,00	-	-	74.611,00
Wartość	2.185.100,00	-	-	2.185.100,00

Spółka posiada grunty własne. Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

3. *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

	Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu okresu		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	zmniejszenia	

Grunty	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
Środki transportu	-	-	-	-
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-

Spółka nie użytkuje środków trwałych na podstawie wymienionych umów.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Zobowiązania wobec	Stan na	
	początek okresu	koniec okresu
Budżetu państwa	-	-
Jednostki samorządu terytorialnego	-	-
Razem	-	-

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nazwa /nazwisko udziałowca (akcjonariusza)	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Wartość nominalna akcji posiadanych przez udziałowca/akcjonariusza	Udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale zakładowym spółki (%)
Z.P.S.CH i M „Piotrowice” Sp. z o. o	485.374	5,00	2.426.870	48,54
Z.S.CH i M „Piotrowice II” Sp. z o. o	213.300	5,00	1.066.500	21,33
Zenona Kwiecień	121.689	5,00	608.445	12,17
Iwona Kwiecień -Poborska	103.162	5,00	515.810	10,32
Pozostali akcjonariusze	76.475	5,00	382.375	7,64
Razem	1.000.000		5.000.000	100,00

6. Stan na początek okresu, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny ,o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu własnym) własnym.

Jednostka sporządza sprawozdanie zmian w kapitale (funduszu własnym) własnym

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za okres

Wyszczególnienie	Kwota
1. Zysk netto za okres	9.580.142,79
2. Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (obejmująca także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rachunkowości lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia akcji/udziałów własnych)	-
3. Zysk netto z zysku z lat ubiegłych, W także objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	-
4. Razem do podziału (1#2+3)	9.580.142,79
5. Proponowany podział: a) pokrycie straty z lat ubiegłych b) wypłata dywidendy (już wypłacone zaliczki.....) c) zwiększenie kapitału zapasowego d) zwiększenie kapitału rezerwowego e) podwyższenie kapitału zakładowego f) nagrody, premie, tantiemy g) zasilenie funduszy specjalnych (np. ZFŚS) h) zwrot dopłat wspólnikom spółki z.o.o i) inne (np. darowizny)	
6. Zysk niepodzielony (4-5)	9.580.142,79

Pozostawienie całości zysku w spółce, przeniesienie na kapitał zapasowy

8. *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek okresu, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (dotyczy rezerw ewidencjonowanych na kontach zespołu „8”).*

Rezerwy i ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisy	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
			Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	wykorzystanie	
Rezerwy długoterminowe	2.256,00	-	-	-	2.256,00
- Świadczenia emerytalne	2.256,00	-	-	-	2.256,00
- Na pozostałe koszty					
- Na inne					
Rezerwy krótkoterminowe	8.945,00	-	-	-	8.945,00
- Świadczenia emerytalne	3.760,00	-	-	-	3.760,00
- Na pozostałe koszty					
- Na inne	5.185,00	-	-	-	5.185,00
Razem rezerwy	11.201,00	-	-	-	11.201,00

Odroczony podatek dochodowy

Treść	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na		
	Wynik finansowy	Kapitał (fundusz własny)	Wynik finansowy	W tym odpisy aktualizujące aktywa	Kapitał (fundusz własny)
Stan na początek okresu	1.477,56	-	1.528.360,41	-	-
Zwiększenie/zmniejszenie	-773,22	-	-389.743,09	-	-
Stan na koniec okresu	704,34	-	1.138.617,32	-	-
- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-	51.998,91	-	-

9. *Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek okresu, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec okresu.*

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należności krótkoterminowe brutto na koniec okresu
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie (zapłacone)	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec okresu	
Należności z tyt. dostaw i usług	609.507,91	1.319,34	2.133,94	172.691,80	436.001,51	1.241.427,53
- należności główne	508.958,60	1.319,34	1.833,94	151.872,49	356.571,51	1.161.997,53
- należności odsetkowe	71.219,30	-	-	9.982,96	61.236,34	61.236,34
- należności dochodzone na drodze sądowej	29.330,01	-	300,00	10.836,35	18.193,66	18.193,66
Z tytułu podatków, ceł i ubezpiecz. społecznych	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	8.434.974,77
Razem	609.507,91	1.319,34	2.133,94	172.691,80	436.001,51	9.676.402,30

10. *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, o okresie spłaty:*

Tytuł zobowiązania	Okres wymagalności				Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
1.Jednostek powiązanych	8.684,57	-	711.125,78	-	3.999.182,65	719.810,35
a) z tyt. dostaw i usług	8.684,57	-	-	-	54.041,53	8.684,57
b) inne	-	-	711.125,78	-	3.945.141,12	711.125,78
2.Pozostałych jednostek	212.334,79	218.360,00	218.360,00	1.200.980,00	2.031.855,10	1.850.034,79
a)kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
b) z tyt. emisji dł. papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
c)inne zob. finansowe	-	-	-	-	-	-
d) z tyt. dostaw i usług	9.562,64	-	-	-	17.404,52	9.562,64
e)zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpiecz. i innych świadc.	70.769,69	-	-	-	235.440,33	70.769,69
h)z tyt. wynagrodzeń	21.322,46	-	-	-	30.470,25	21.322,46
i) inne	110.680,00	218.360,00	218.360,00	1.200.980,00	1.748.540,00	1.748.380,00
Razem:	221.019,36	218.360,00	929.485,78	1.200.980,00	6.031.037,75	2.569.845,14

Wartość zobowiązań w walucie obcej została przeliczona wg średniego kursu waluty ustalonego przez NBP.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych: w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tytuł	Stan na	
	Początek okresu	Koniec okresu
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (dlugo- i krótkoterminowych , w tym:	40.654,95	33.241,21
– ubezpieczenia rzeczowe	15.143,47	13.797,25
– opłata telefoniczna	899,71	0,00
– serwis komputerowy	3.321,25	700,00
– podatek VAT	11.001,47	1.530,84
– opłata ochronna znak towarowy	3.764,18	2.861,60
– opłata w biurze maklerskim	0,00	10.103,42
– prenumerata	6.524,87	3.112,85
– pozostałe	0,00	1.135,25
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym z tytułu długoterminowych umów poz.A.V.2 oraz B.IV aktywów bilansu	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy) w tym:	600,00	0,00
– prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00
– inne (zaliczka)	600,00	0,00

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Rodzaj zobowiązania	Wartość zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Składnik majątku stanowiącego zabezpieczenie	
			Majątek trwały	Majątek obrotowy
Hipoteka, w tym:	1.746.880,00	5.894.885,50	2.644.885,50	
- przymusowa (UM Kalisz)	1.746.880,00	2.644.885,50	2.644.885,50	
- umowna zwykła (pożyczka ZPSCH i M Piotrowice)	0,00	3.250.000,00	0,00	

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe: odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.
Łączna kwota zobowiązań warunkowych , w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Gwarancje i poręczenia udzielone za inne		

jednostki , w tym: - za jednostki powiązane lub stowarzyszone		
Indos weksli w tym: - wystawionych przez jednostki powiązane lub stowarzyszone		
Gwarancje w okresie rękojmi (zatrzymane przez kontrahentów kaucje i wadia)		
Zawarte ,lecz jeszcze niewykonane umowy, w tym: - z jednostkami powiązanymi lub stowarzyszonymi		
Inne		
Razem:		

Zdarzenia gospodarcze nie wystąpiły w spółce

3. Objaśnienia do instrumentów finansowych

Długoterminowe aktywa finansowe

Akcje w cenie nabycia

Wyszczególnienie	Wartość w cenie nabycia	Odpis aktualizujący (31.12.2014r)	Wartość na koniec okresu obrotowego
Akcje – „Haft” S.A	25.579.714,81	-4.933.387,06	20.646.327,75
Akcje – „Lubiana” S.A	52.667.186,79	-	52.667.186,79

Spółka posiada długoterminowe aktywa finansowe – akcje w spółkach zależnych, dla których nie jest ustalony termin wymagalności, wycenione w cenie nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku trwałej utraty wartości jej skutki odnosi się w koszty finansowe bieżącego okresu sprawozdawczego.

Spółka stosuje w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości przesłanki – Uchwała nr.2/12 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 14.02.2012r w sprawie przyjęcia znowelizowanego Krajowego Standardu Rachunkowości nr.4 „Utrata wartości aktywów”.

Standard jest rozwinięciem przepisów ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2002r nr.76 poz.694 z późn. zm, zwanej dalej ustawą o rachunkowości lub ustawą), określających zasady ustalania i ujmowania aktualizujących wartość bilansową aktywów spółki, spowodowanych częściową lub całkowitą utratą zdolności do przynoszenia spółce korzyści ekonomicznych przez te aktywa .

Spółka w wyniku stwierdzenia , iż występuje prawdopodobieństwo ,że kontrolowany przez nią składnik aktywów w części lub całości nie przyniesie przyszłych korzyści ekonomicznych , odpowiadających przynajmniej jego wartości wynikającej z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny bilansowej, rozpoznaje w spółce test na utratę wartości.

Do utraty wartości spółka stosuje dwie zasady:

- uznaje że utrata nastąpiła dopiero wtedy, gdy istnieją obiektywne dowody jej poniesienia na skutek zdarzeń , jakie nastąpiły po wprowadzeniu składnika aktywów finansowych do ksiąg rachunkowych, a zdarzenia te wpływają ujemnie na wysokość wiarygodnie oszacowanych przyszłych wpływów pieniężnych z tytułu tego aktywa;

- utratę wartości ujmuje się w tym okresie w którym nastąpiła;

Na dzień 31.12. 2014r spółka „WISTIL” S.A rozpoznała w instrumentach finansowych utratę wartości długoterminowych aktywów finansowych, akcji spółki zależnej od emitenta F.F. i K „HAFT” S.A nie notowanej na regulowanym rynku.

W okresie sprawozdawczym spółka nie rozpoznała i nie dokonała odpisu na utratę wartości długoterminowych aktywów finansowych.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Udzielone pożyczki w kwocie 670.000,00 zł – wycena bilansowa w myśl rozporządzenia o instrumentach finansowych, w skorygowanej cenie nabycia lub w kwocie wymaganej zapłaty o ile różnice nie są istotne.

Długoterminowe zobowiązania

Długoterminowe zobowiązanie z tytułu odsetek od pożyczek w kwocie 711.125,78 zł - wycenione w skorygowanej cenie nabycia lub w kwocie wymaganej zapłaty o ile różnice są nieistotne.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat (Ustęp 3)

14. *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów;*
Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody netto ze sprzedaży

	Ogółem za dany okres		W tym zagranicę za dany okres		W tym do państw UE za dany okres	
	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy	poprzedzający	obrotowy
Wyrobów w tym:	-	-	-	-	-	-
Usług w tym:	2.418.341,40	2.632.759,79	-	-	-	-
- Opłata licencyjna	2.328.026,10	2.603.790,84	-	-	-	-
- Usługa leasingu		13.968,95				
- pozostałe	90.315,30	15.000,00	-	-	-	-
Towarów w tym:	-	-	-	-	-	-
Materiałów w tym:	0,00	0,00	-	-	-	-
- materiały	-	-	-	-	-	-
- Razem:	2.418.341,40	2.632.759,79	-	-	-	-

14 a. Informacje o przychodach z tytułu umów o długotrwałe usługi, w tym budowlane;

Umowy o długotrwałe usługi	Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o długoterminowe usługi (zakończone i niezakończone) ogółem, w tym:	-	-	-	-	-

- umowy niezakończone łącznie w tym:	-	-	-	-	-
- umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego w tym:	-	-	-	-	-

Zdarzenia gospodarcze nie wystąpiły w spółce

14 b . Zmiana stanu produktów.

Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
Zmiana stanu +/- produkcji podstawowej	-
Zmiana stanu +/- wyrobów gotowych	-
Zmiana stanu +/- rozliczeń międzyokresowych	2.056,89
Razem:	2.056,89

15. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
			rozwiązanie	wykorzystanie	
Odpis aktualizujący środki trwałe	0,00	-	-	-	0,00
Razem:	0,00	-	-	-	0,00

Zdarzenia gospodarcze nie wystąpiły w spółce

16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku
			rozwiązanie	wykorzystanie	
Odpis aktualizujący zapasy					
- materiały	0,00	-	-	-	0,00
- produkty gotowe	-	-	-	-	-
* wycena bilansowa	-	-	-	-	-
* aktualizacja	-	-	-	-	-
- towary	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące ogółem	0,00	-	-	-	0,00

W spółce nie wystąpiły powyższe transakcje.

17. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; .

W spółce nie wystąpiły powyższe transakcje.

18. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za okres obrotowy
I.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto za dany okres	9.998.310,66
II.	Przychody nie zaliczane do podstawy opodatkowania (-)	3.899,92
	-Naliczone lecz nie zapłacone odsetki	1.626,57
	-Odwrócenie odpisów aktualizujących należności	1.486,87
	-Wycena bilansowa -różnice kursowe/2017/	786,48
III.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach (+)	103.914,21
	-Zapłacone odsetki z lat ubiegłych	5.298,49
	-Zapłacony kapitał w opłacie podstawowej leasingowej	98.615,72
IV.	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	78.660,40
	-Zarachowane odsetki	15.984,66
	- Reprezentacja	4.493,66
	-Wycena bilansowa różnic kursowych/2016/	1.307,39
	-Niewypłacone umowy zlecenia itp.	15.972,40
	-Amortyzacja i ubezpieczenie (pow. 20.000 EUR)	36.965,32
	-Pozostałe	3.936,97
V.	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania przychodów, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	168.875,91
	-Niewypłacone umowy zlecenia itp.	16.106,71
	-odpisy amortyzacyjne od przedmiotów w leasingach	152.769,20
VI.	Dochód (Strata) podatkowa (I – II +III +IV – V)	10.008.109,44
VII.	Odliczenia od dochodu(-)	7.809.464,00
	- Przychody z dywidendy	7.809.464,00
VIII.	Podstawa opodatkowania	2.198.645,44
IX.	Odliczenia od dochodu (strata podatkowa z lat ubiegłych)	2.044.969,86
X.	Podstawa opodatkowania	153.675,58
XI.	Podstawa opodatkowania (w zł)	153.676,00
XII.	Podatek dochodowy od osób prawnych (19%)	29.198,00
XIII.	Rozwiązana rezerwa z tytułu podatku odroczonego (-)	1.477,56
XIV.	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego utworzona w roku obrachunkowym (+)	704,34
XV.	Rozwiązane aktywa z tytułu podatku odroczonego (+)	404.812,96
XVI.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego utworzone w roku obrachunkowym (-)	15.069,87

XVII.	Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	418.167,87
--------------	--	-------------------

19. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

L.p.	Wyszczególnienie	Okres	
		poprzedzający	obrotowy
1.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
2.	Amortyzacja	118.271,77	98.061,98
3.	Zużycie materiałów i energii	15.417,08	20.283,01
4.	Usługi obce	155.071,18	173.992,95
5.	Podatki i opłaty	99.616,80	104.710,00
6.	Wynagrodzenia	168.522,15	151.400,00
7.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	25.530,88	20.410,91
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	48.168,11	54.632,29
9.	Razem: (2-8)	630.597,97	623.491,14

20. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ,w tym odsetki różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Środki trwałe	Koszt wytworzenia ogółem	W tym:	
		odsetki	Różnice kursowe
Ogółem:			
W tym oddane w 2016r do użytkowania			

Zdarzenia gospodarcze nie wystąpiły w spółce

21. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nakłady na:	W danym okresie	Planowane w następnym okresie
Wartości niematerialne i prawne	0,00	-
- Środki trwałe:	573.281,38	100.000,00
- w tym dotyczące ochrony Środowiska	0	0
- w tym przekazane w leasing	59.071,14	
- Środki trwałe w budowie	158.682,37	-
- W tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-

22. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnych wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Zdarzenia	Rok bieżący
Pozostałe przychody lub koszty operacyjne bądź finansowe o szczególnie znacznej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-
Razem:	-
Zdarzenia	Rok ubiegły
Pozostałe przychody lub koszty operacyjne bądź finansowe o szczególnie znacznej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-
Razem:	-

Zdarzenia gospodarcze nie wystąpiły w spółce

Kursy przyjęte do wyceny (Ustęp 2a)

2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat sprawozdania finansowego,, wyrażonych w walutach obcych- kursy przyjęte do ich wyceny

Rodzaj operacji w walucie obcej	Tabela kursów średnich NBP z dnia	Kurs średni waluty na dzień bilansowy
Środki pieniężne	125/A/NBP/2017 z dn.30.06.2017r	EUR 4,2265
Należności	Kurs średni waluty z dnia roboczego poprzedzającego dzień dokonania transakcji sprzedaży	
Zobowiązania	Kurs średni waluty z dnia roboczego poprzedzającego dzień dokonania transakcji zakupu	

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych (Ustęp 3)

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić przyczyny;

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek

Według bilansu:		0,00
+/- zmiana zdarzenia niepieniężnego (różnice kursowe)	-	0,00
Zmiana stanu w rachunku środków pieniężnych		0,00

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2.553.633,04
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-536.799,14
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-3.250.000,00
Przepływy pieniężne netto	-1.233.166,10
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1.232.645,19
- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych	520,91
Środki pieniężne na początek okresu	13.169.973,41
Środki pieniężne na koniec okresu	11.936.807,31

Zmiana stanu środków pieniężnych	
Według bilansu:	11.937.880,47
+/- zmiana zdarzenia niepieniężnego (różnice kursowe)	-1.073,16
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	11.936.807,31

Objaśnienie relacji zachodzących między memoriałowym(w rachunku zysków i strat) a kasowym ujęciem podatku dochodowego (podatek dochodowy zapłacony)	
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	418.167,87
+/- zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny)	-773,22
+/- zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny)	389.743,09
Kwota podatku uiszczanego od otrzymanych dywidend (art.23 Ust.. z dnia 15 lutego 1992r podatku dochodowego od osób prawnych Dz.U z 2000r.Nr.54 z późn.zm.)	-
Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej – obciążający wynik finansowy danego okresu	29.198,00
+/- zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	-
Podatek dochodowy zapłacony:	29.198,00

Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych. (Ustęp 4)

- 1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Spółka „finansujący” zawarła umowy z leasingobiorcami „korzystającymi” na odpłatne używanie samochodów osobowych i pobieranie pożytków od drugiej strony na podstawie zawartych z nimi umowami leasingowymi. Umowy są podatkowym leasingiem operacyjnym, a księgowo leasingiem finansowym, przedmioty umów leasingowych podlegają u korzystających amortyzacji wyłącznie bilansowej. Spółka ujmuje przedmioty leasingu w ewidencji pozabilansowej „Aktywa trwałe przekazane w leasing” Spółka ujmuje w bilansie należności z podziałem na krótko i długoterminowe z tytułu leasingu, a w rachunku zysków i strat przychód z tytułu spłaty części odsetkowej.

Wyszczególnienie	Do 1 roku	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat
Wartość należności z tytułu opłat leasingowych w tym:				
- kapitał	102.282,18	549.677,53	59.368,55	0
	89.663,80	481.733,39	52.813,58	0

- 2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**
 - a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub**
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego, stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub**
 - c) jednostkę kontrolowaną, wspólnie kontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą liczbę głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. A) i b), lub**
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki**

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych

transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku. Gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W spółce nie wystąpiły powyższe transakcje

3. Informacja o przeciętnym w okresie obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w danym okresie	Z tego:		Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie poprzedzającym
		kobiety	mężczyźni	
Ogółem zatrudnienie	2	1	1	3
Pracownicy zatrudnieniu w kraju	2	1	1	3
-pracownicy umysłowi(stanowiska nierobotnicze)	2	1	1	3
-pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	-	-	-	-
-osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-	-
-uczniowie	-	-	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych i bez.	-	-	-	-
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-	-	-	-

55. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Wyszczególnienie	W okresie	
	poprzednim	bieżącym
Wynagrodzenie członków zarządu	48.000,00	48.000,00
Pozostałe	7.819,62	7.819,62
Wynagrodzenie członków Rady nadzorczej	7.800,00	7.800,00
Razem:	63.619,62	63.619,62

5. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

W spółce nie wystąpiły powyższe transakcje

b. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi

Wyszczególnienie	W okresie	
	wypłacone netto	należne – kwota netto
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego(2016)	18.000,00	-
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego(2017)	-	19.000,00
Obowiązkowe badanie – przegląd śródroczny sprawozdania finansowego(2017)	-	9.000,00
Inne usługi poświadczające	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-
Razem:	18.000,00	28.000,00

CZĘŚĆ V

Objaśnienia niektórych znaczących zdarzeń (Ustęp 5)

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:
Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

W spółce nie wystąpiły powyższe zdarzenia

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

W spółce nie wystąpiły powyższe zdarzenia

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Spółka nie zmieniła zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

Spółka dokonała aktualizacji zasad (polityki) rachunkowości poprzez wprowadzenie jednolitego tekstu.

4. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Została zachowana porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za okres obrotowy

Objaśnienia powiązań kapitałowych (Ustęp 6)

6 a Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

W spółce nie wystąpiły powyższe zdarzenia

6 b. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie	Haft	Lubiana	Polskie Fabryki Porcelany „Ćmielów ”i „Chodzież”	Ariadna	Posejdon	Piotrowice I	Gramark
Przychody ze sprzedaży: - produktów -towarów -materiałów	120.043,51	1.741.044,36	448.336,66	312.776,22			10.559,04
Splata kapitału leasingu	10.717,46	30.486,66	29.034,54	10.436,76			17.940,30
Przychody finansowe - odsetki: - dywidenda	15.000,00 15.000,00	7.809.464,00 7.809.464,00					1.750,02 1.750,02
Należności z tytułu dostaw i usług pozostałe	27.027,31 27.027,31	363.163,86 363.163,86	278.027,22 278.027,22	68.006,14 68.006,14			45.768,43 45.768,43
Inne należności (leasing)	97.609,99	232.344,45	90.671,38	86.973,00			116.611,95
Pozostałe przychody operacyjne	19.260,00	3.840,00	4.126,00	7.898,66			
Należności z tyt. pożyczki	600.000,00 600.000,00						70.000,00 70.000,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	570,06 570,06					8.114,51 8.114,51	
Pozostałe zobowiązania						711.125,78	
Koszty finansowe - odsetki						15.984,66 15.984,66	

6c Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada , co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Wyszczególnienie	Siedziba	% posiadanych udziałów	Rodzaj powiązania	Wynik finansowy(zysk/strata) netto za dany okres przed badaniem sprawozdania
Z.P.S „Lubiana” S.A	88-467 Lubiana k/Kościerzyny	97,59	zależna	6.342,7 tys. PLN
F.Fi K „Haft” S.A	62-800 Kalisz ul. Złota 40	94,39	zależna	911,0 tys. PLN

6d Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych „charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym okresie roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe.
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy spółki „Wistil” S..A

6e Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej, oraz miejsca jego publikacji – na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej w której w skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne;
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu , w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Jednostka wyższego szczebla sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej

*Zakłady Przetwórcze Surowców Chemicznych i Mineralnych „Piotrowice” Sp z o .o
Ul. Niciarniana 2/6
92-208 Łódź*

Informacje o połączeniu spółek (Ustęp 7)

7a W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia – podaje się:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów(akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji

2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów – podaje się:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;

Nie dotyczy spółki „Wistil” S.A

Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności (Ustęp 8)

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane: informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

Nie dotyczy spółki „Wistil”

Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki (Ustęp 9)

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje;

Spółka prowadzi wyłącznie działalność inwestycyjną polegająca na uzyskiwaniu korzyści ekonomicznych ze wzrostu wartości posiadanych aktywów z dywidend od posiadanych akcji, z czynszów i opłat z najmu dzierżawy i leasingu.

W roku obrotowym spółka dokonała zakupu kilku samochodów (środków transportu) z przeznaczeniem na potrzeby spółki – do obsługi prowadzonej przez nią działalności inwestycyjnej. Samochody zostały oddane do odpłatnego korzystania na podstawie umowy najmu, dzierżawy i leasingu.

Spółka w roku obrotowym skoncentrowała swoje działania na wynajmie i zarządzaniu nieruchomościami własnymi oraz strategią Grupy Kapitałowej.

W dniu 19 kwietnia 2017r ZWZA spółki zależnej „Lubiana: S.A z siedzibą w Łubianie podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2016r. Część zysku w kwocie 8.002.484,80zł przeznaczono na dywidendę dla akcjonariuszy, co stanowi 12,31 zł na jedną akcję. ZWZA „Lubiany” S.A ustaliło:

- iż dniem dywidendy jest 19 kwietnia 2017r

- dwa terminy wypłaty dywidendy:

I rata na dzień 31 lipca 2017r tj. w kwocie 6,31 zł na jedną akcję

II rata na dzień 15 listopada 2017r tj. w kwocie 6,00 zł na jedną akcję

Na dzień dywidendy spółka Wistil posiada 634.400 sztuk akcji spółki Lubiana S.A

Kalisz, dn.20.07.2017r

.....
miejscość, data sporządzenia

Kierownik Jednostki

Zmiany stanu składników aktywów trwałych
Wartość początkowa

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stanu na początek okresu obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem (3+4+5)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia	
1	2	3	4	5	6
I. Wartości niematerialne i prawne	107.942,82	-	-	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	107.942,82	-	-	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5.743.719,20	-	1.198.562,57	-	1.198.562,57
1. Środki trwałe	5.666.119,36	-	496.429,73	-	496.429,73
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2.185.100,00	-	-	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.872.458,52	-	-	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	161.367,99	-	-	-	-
d) środki transportu	316.683,77	-	496.429,73	-	496.429,73
e) inne środki trwałe	130.509,08	-	-	-	-
2. Środki trwałe w budowie	53.209,60	-	682.189,75	-	682.189,75
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	24.390,24	-	19.943,09	-	19.943,09
III. Inwestycje długoterminowe	73.313.514,54	-	-	-	=
1. Nieruchomości	-	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
3. Długoterminowe	73.313.514,54	-	=	-	=

aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych	73.313.514,54	-	-	-	-
- udziały lub akcje	73.313.514,54	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	0	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
a) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-
- udziały lub akcje	0	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	0	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	-	-	-	-

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem (7+8+9)	Wartość początkowa brutto stanu na koniec okresu (2+6-10)
	zbycie	likwidacja	inne		
	7	8	9		
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	107.942,82
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	107.942,82
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	547.897,62	547.897,62	6.362.389,66
1. Środki trwałe	31.994,49	-	-	31.994,49	6.130.554,60
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego	-	-	-	-	2.185.100,00

gruntu)					
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	2.872.458,52
c) urządzenia techniczne i maszyny	1,00	-	-	1,00	161.366,99
d) środki transportu	31.993,49	-	-	31.993,49	781.120,01
e) inne środki trwałe	-	-	-	-	130.509,08
2. Środki trwałe w budowie	-	-	523.507,38	523.507,38	211.891,97
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	24.390,24	24.390,24	19.943,09
III. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	73.313.514,54
1. Nieruchomości	-	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	73.313.514,54
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	73.313.514,54
- udziały lub akcje	-	-	-	-	73.313.514,54
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
a) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-

Amortyzacja – umorzenie
Wartość netto

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Stan na początek okresu obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za okres	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu obrotowego	Stan na początek okresu obrotowego (netto) (2-12)	Stan na koniec okresu obrotowego (netto) (11-17)
	12	13	14	15	16	17	18	19
I. Wartości niematerialne i prawne	98.755,32	-	2.625,00	-	-	101.380,32	9.187,50	6.562,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	98.755,32	-	2.625,00	-	-	101.380,32	9.187,50	6.562,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2.138.225,93	-	95.436,98	-	0,40	2.233.662,51	3.605.493,27	4.128.727,15
1. Środki trwałe	2.138.225,93	-	95.436,98	-	0,40	2.233.662,51	3.527.893,43	3.896.892,09
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-	-	-	2.185.100,00	2.185.100,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.803.485,34	-	27.080,34	-	-	1.830.565,68	1.068.973,18	1.041.892,84
c) urządzenia techniczne i maszyny	156.019,69	-	1.099,42	-	0,40	157.118,71	5.348,30	4.248,28
d) środki transportu	70.338,62	-	50.662,42	-	-	121.001,04	246.345,15	660.118,97

e) inne środki trwałe	108.382,28	-	16.594,80	-	-	124.977,08	22.126,80	5.532,00
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	53.209,60	211.891,97
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	24.390,24	19.943,09
III. Inwestycje długoterminowe	71.924.176,54	-	-	-	-	-	71.924.176,54	73.313.514,54
1. Nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	71.924.176,54	73.313.514,54
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-	71.924.176,54	73.313.514,54
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	71.924.176,54	73.313.514,54
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
a) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-

