



Wandalex S.A.
Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
na 31 grudnia 2011 r. oraz za 3 i 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2011 r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Wandalex S.A.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

na 31 grudnia 2011 r.
oraz za 3 i 12 miesięcy zakończone
31 grudnia 2011 r.



Wybrane jednostkowe dane finansowe wraz z przeliczeniem na EURO

Wybrane dane finansowe zaprezentowane są w EUR.

Pozycje rachunku zysków i strat zostały przeliczone kursem średnim (ustalonym jako średnia kursów NBP na ostatni dzień każdego zakończonego okresu sprawozdawczego):

za 12 miesięcy 2011 r. kursem 4,1401 PLN/EUR

za 12 miesięcy 2010 r. kursem 4,0044 PLN/EUR

Pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono:

na dzień 31 grudnia 2011 r. według średniego kursu 4,4168 PLN/EUR ogłoszonego przez NBP

na dzień 31 grudnia 2010 r. według średniego kursu 3,9603 PLN/EUR ogłoszonego przez NBP

		Stan na 31 grudnia 2011 oraz za okres 12 miesięcy 2011 r. niebadane		Stan na 31 grudnia 2010 oraz za okres 12 miesięcy 2010 r. zbadane	
		PLN'000	EUR'000	PLN'000	EUR'000
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	89 786	21 687	49 714	12 415
2	Zyski z działalności operacyjnej	2 148	519	-2 605	-651
3	Zysk brutto	1 908	461	-3 215	-803
4	Zysk netto	1 278	309	-2 874	-718
5	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	8 316	2 009	4 156	1 038
6	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	62	15	-823	-206
7	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-8 081	-1 952	-3 346	-836
8	Przepływy pieniężne netto razem	297	72	-13	-3
9	Aktywa razem	74 050	16 766	59 165	14 940
10	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 857	8 345	23 346	5 895
11	Zobowiązania długoterminowe	14 309	3 240	6 981	1 763
12	Zobowiązania krótkoterminowe	22 548	5 105	16 365	4 132
13	Kapitał własny	37 193	8 421	35 819	9 045
14	Kapitał zakładowy	9 251	2 095	9 251	2 336
15	Liczba akcji w sztukach	9 250 719		9 250 719	
16	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,14	0,03	-0,31	-0,08
17	Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	4,02	0,91	3,87	0,97

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 31 grudnia 2011 roku

		Stan na 31 grudnia 2011 niebadane	Stan na 30 września 2011 niebadane	Stan na 31 grudnia 2010 zbadane
AKTYWA				
w tys. złotych				
I.	Aktywa trwałe	50 662	48 840	38 918
1.	Wartości niematerialne	4 107	4 128	4 195
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	45 438	43 626	33 317
3.	Należności z tytułu leasingu finansowego	95	140	269
4.	Inwestycje w jednostki zależne	50	50	50
5.	Inwestycje w jednostki współkontrolowane	972	896	1 087
6.	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0

II.	Aktywa obrotowe	23 388	24 842	20 247
1.	Zapasy	10 030	10 988	9 199
2.	Należności z tytułu dostaw oraz pozostałe należności	12 223	13 102	10 325
3.	Należności z tytułu leasingu finansowego	174	170	156
4.	Należności z tytułu podatku dochodowego	24	0	0
5.	Aktywa finansowe	0	0	0
6.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	653	246	356
7.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	284	336	211
Aktywa razem		74 050	73 682	59 165

PASywa		Stan na 31 grudnia 2011 niebadane	Stan na 30 września 2011 niebadane	Stan na 31 grudnia 2010 zbadane
I.	Razem kapitały własne	37 193	37 276	35 819
1.	Kapitał zakładowy	9 251	9 251	9 251
2.	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 337	8 337	8 337
3.	Pozostały kapitał zapasowy	8 800	8 800	12 838
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny	9 201	9 267	9 431
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	326	245	-1 164
7.	Zysk (strata) za rok bieżący	1 278	1 376	-2 874

II.	Zobowiązania długoterminowe	14 309	13 178	6 981
1.	Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	178	259	491
2.	Rezerwa na podatek odroczony	2 030	2 011	1 928
3.	Rezerwy długoterminowe	158	78	78
4.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 943	10 830	4 484
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0

III.	Zobowiązania krótkoterminowe	22 548	23 228	16 365
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe	12 483	11 785	9 144
2.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	83	0
3.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	6 448	6 002	3 548
4.	Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	3 252	5 128	3 502
5.	Rezerwy krótkoterminowe	365	230	171
6.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0
7.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
Pasywa razem		74 050	73 682	59 165

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 3 I 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY

31 grudnia 2011 roku

Działalność kontynuowana	Trzy miesiące zakończone 31 grudnia 2011 niebadane	Okres zakończony 31 grudnia 2011 niebadane	Trzy miesiące zakończone 31 grudnia 2010 niebadane	Okres zakończony 31 grudnia 2010 zbadane
	w tys. złotych			
1	2	3	4	5
Przychody ze sprzedaży	22 595	89 786	15 834	49 714
Koszty sprzed produktów towarów i materiałów	19 076	74 181	13 186	41 329
Zysk/Strata brutto na sprzedaży	3 519	15 605	2 648	8 385
Pozostałe przychody	306	1 406	494	929
Koszty sprzedaży	2 043	8 323	2 001	7 167
Koszty ogólne zarządu	1 119	4 378	1 003	3 506
Pozostałe koszty	706	2 162	653	1 246
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-43	2 148	-515	-2 605
Przychody finansowe	385	1 160	187	1 074
Koszty finansowe	366	1 400	331	1 684
Przychody/koszty finansowe netto	19	-240	-144	-610
Zysk /strata przed opodatkowaniem	-24	1 908	-659	-3 215
Podatek dochodowy	74	630	-449	-341
Zysk (strata) netto	-98	1 278	-210	-2 874
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia pozycji sprawozdania finansowego jednostki działającej za granicą	0	0	0	0
Inne	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy	-98	1 278	-210	-2 874
Całkowite dochody ogółem przypadający na akcjonariuszy	-98	1 278	-210	-2 874
Zysk (strata) przypadający/(a) na 1 akcję				
podstawowy (zł)		0,14		-0,31
rozwodniony (zł)		0,14		-0,31

RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk(strata) z lat ubiegłych	Zysk(strata) za rok bieżący	Razem
	w tysiącach złotych							
Kapitały na początek okresu 01.01.2011	9 251	21 175	9 431	0	0	-4 038	0	35 819
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Skorygowane saldo na 01.01.2011	9 251	21 175	9 431	0	0	-4 038	0	35 819
Zmiany z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem zmiany kapitału własnego nierozpoznane w rachunku wyników	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto w okresie	0	0	0	0	0	326	1278	1604
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie zysków na kapitały	0	-4038	0	0	0	4038	0	0
Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku	0	0	-326	0	0	0	0	-326
Zwiększenia kapitałów własnych z tytułu emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Zyski lub straty na sprzedaży akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty transakcyjne związane z emisją akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitałach	0	0	96	0	0	0	0	96
Kapitały na dzień 31 grudnia 2011 zbadane	9 251	17 137	9 201	0	0	326	1 278	37 193



RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk(strata) z lat ubiegłych	Zysk(strata) za rok bieżący	Razem
	w tysiącach złotych							
Kapitały na początek okresu 01.10.2011	9 251	17 137	9 267	0	0	245	1 376	37 276
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Skorygowane saldo na 01.10.2011	9 251	17 137	9 267	0	0	245	1 376	37 276
Zmiany z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem zmiany kapitału własnego nierozpoznane w rachunku wyników	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto w okresie	0	0	0	0	0	81	-98	-17
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie zysków na kapitały	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku	0	0	-81	0	0	0	0	-81
Zwiększenia kapitałów własnych z tytułu emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Zyski lub straty na sprzedaży akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty transakcyjne związane z emisją akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitałach	0	0	15	0	0	0	0	15
Kapitały na dzień 31 grudnia 2011 niebadane	9 251	17 137	9 201	0	0	326	1 278	37 193

RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk(strata) z lat ubiegłych	Zysk(strata) za rok bieżący	Razem
	w tysiącach złotych							
Kapitały na początek okresu 01.01.2011	9 251	21 175	9 431	0	0	-4 038	0	35 819
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Skorygowane saldo na 01.01.2011	9 251	21 175	9 431	0	0	-4 038	0	35 819
Zmiany z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem zmiany kapitału własnego nierozpoznane w rachunku wyników	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto w okresie	0	0	0	0	0	245	1 376	1 621
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Przeniesienie zysków na kapitały	0	-4 038	0	0	0	4 038	0	0
Przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny dotyczącego planowego umorzenia i sprzedaży zaktualizowanych składników majątku	0	0	-245	0	0	0	0	-245
Zwiększenia kapitałów własnych z tytułu emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Zyski lub straty na sprzedaży akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty transakcyjne związane z emisją akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitałach	0	0	81	0	0	0	0	81
Kapitały na dzień 30 wrzesień 2011 niebadane	9 251	17 137	9 267	0	0	245	1 376	37 276

RACHUNEK ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk(strata)z lat ubiegłych	Zysk(strata)za rok bieżący	Razem
	w tys. złotych							
Kapitały na początek okresu 01.01.2010	9 251	20 714	9 866	0	0	923	0	40 754
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Skorygowane saldo na 01.01.2010	9 251	20 714	9 866	0	0	923	0	40 754
Zmiany z tytułu wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Utrata wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własnym nierozpoznane w wyniku finansowym	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem zmiany kapitału własnego nierozpoznane w rachunku wyników	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk netto w okresie	0	0	0	0	0	316	-2 874	-2 558
Dywidendy	0	0	0	0	0	-463	0	-463
Przeniesienie zysków na kapitały	0	460	-290	0	0	-460	0	--290
Zmiana wartości kapitałów własnych jednostek stowarzyszonych rozpoznana bezpośrednio w kapitałach własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia kapitałów własnych z tytułu emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty transakcyjne związane z emisją akcji	0	0	0	0	0	0	0	0
Połączenie z Aporter Sp. z o.o.	0	0	-178	0	0	-1 480	0	-1 658
Pozostałe zmiany w kapitałach	0	1	33	0	0	0	0	34
Kapitały na dzień 31 grudnia 2010 r. zbadane	9 251	21 175	9 431	0	0	-1 164	-2 874	35 819

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 i 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 roku

	Trzy miesiące zakończony 31 grudnia 2011 niebadane	Okres zakończony 31 grudnia 2011 niebadane	Trzy miesiące zakończony 31 grudnia 2010 niebadane	Okres zakończony 31 grudnia 2010 zbadane
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-98	1 278	-210	-2 874
II. Korekty razem	4 633	7 038	3 507	7 030
1. Amortyzacja	2 012	6 808	1 136	4 443
2. Zyski (straty) z tytułu zrealizowanych różnic kursowych	-368	-1 100	-158	-482
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	432	1 205	81	1 131
4. Udziały w zyskach (stratach) jednostek współkontrolowanych	0	0	0	0
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-25	-122	727	633
6. Zmiana stanu rezerw	234	375	-531	-676
7. Zmiana stanu zapasów	957	-832	856	664
8. Zmiana stanu należności	857	-1 920	-123	-2 445
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	615	3 340	270	1 884
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	52	-73	90	46
11. Inne korekty	-133	-643	1 159	1 832
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	4 535	8 316	3 297	4 156
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	112	275	128	655
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	112	275	128	653
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	2
a) W jednostkach powiązanych:	0	0	0	2
- zbycie aktywów	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	0	0	0	2
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
b) W jednostkach pozostałych:	0	0	0	0
- zbycie aktywów	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	174	213	191	1 478
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	174	213	191	822
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
a) W jednostkach powiązanych	0	0	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
b) W pozostałych jednostkach	0	0	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	656
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I – II)	-62	62	-63	-823
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	8	40	13	1 865
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów fin.	0	0	0	0

		Trzy miesiące zakończone 31 grudnia 2011 niebadane	Okres zakończony 31 grudnia 2011 niebadane	Trzy miesiące zakończone 31 grudnia 2010 niebadane	Okres zakończony 31 grudnia 2010 zbadane
2.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	1 808
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	8	40	13	57
II.	Wydatki	4 074	8 121	2 945	5 211
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	466	466
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4.	Spląty kredytów i pożyczek	1 957	563	1 291	0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	1 676	6 313	1 093	4 211
8.	Odsetki	441	1 245	95	534
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 066	-8 081	-2 932	-3 346
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+ B+ C)	407	297	302	-13
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	407	297	302	-13
F.	Środki pieniężne na początek okresu	246	356	54	369
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (D + F)	653	653	356	356
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	24	24	24	24

Informacje dodatkowe dotyczące sprawozdania jednostkowego WANDALEX SA

Zmiany odpisów i rezerw w sprawozdaniu jednostkowym Wandalex S.A. w okresie od 01 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 r. przedstawiały się następująco (w nawiasach kwota zmiany za czwarty kwartał 2011 r.) :

- odpisy na należności: wzrost o 401 tys. zł (spadek o 9 tys. zł), łącznie odpis aktualizujący należności na dzień 31 grudnia 2011 wynosi 3 815 tys. zł,
- odpis na zapasy wzrost 126 tys. zł (wzrost o 233 tys. zł), łącznie odpis aktualizujący zapasy i na dzień 31 grudnia 2011 wynosi 547 tys. zł,
- odpisy aktualizujące wartość środków trwałych i wartości niematerialnych. bez ruchu (bez ruchu). na dzień 31 grudnia 2011 r. wynoszą 9 tys. zł.

Ponadto w okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. zmieniono salda następujących rezerw:

- wykorzystano rezerwę na koszty roku 2010 w wysokości 36 tys. zł (bez ruchu),
- zawiązano rezerwę na koszty roku 2011 w wysokości 109 tys. zł (zawiązanie rezerwy 27 tys. zł),
- rezerwa na odprawy emerytalne w okresie 12 miesięcy 2011 r. wzrost o 203 tys. zł (wzrost o 203 tys. zł).