



TOYA S.A.

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.**

Spis treści

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej	3
Śródroczne sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	4
Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	5
Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6
Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	7
1. Informacje ogólne	7
2. Spółki zależne	8
3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	8
3.1 Podstawa sporządzenia	8
3.2 Zasady rachunkowości	8
3.2.1 Leasing – zastosowanie MSSF 16	8
3.3 Wpływ nowych lub zmienionych standardów i interpretacji na sprawozdanie finansowe Spółki	13
4. Sezonowość	15
5. Rzeczowe aktywa trwałe	15
6. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	15
7. Inwestycje w jednostkach zależnych	16
8. Zapasy	16
9. Należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności krótkoterminowe oraz rozliczenia międzyokresowe	17
10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18
11. Kapitał podstawowy	19
12. Kapitał rezerwy	19
13. Uchwała o zatwierdzeniu sprawozdania Toya S.A. za 2018 rok oraz podziale zysku	19
14. Zysk przypadający na jedną akcję	19
15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20
16. Zobowiązania z tytułu kredytów	20
17. Przychody ze sprzedaży	22
18. Segmenty operacyjne	23
19. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów	26
20. Podatek dochodowy	26
21. Zmiany wartości szacunkowych	27
21.1 Odpis aktualizujący wartość zapasów	27
21.2 Odpis aktualizujący wartość należności	27
21.3 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	27
21.4 Rezerwy	27
21.5 Podatek odroczony	27
22. Wartość godziwa instrumentów finansowych	27
23. Otrzymane i udzielone gwarancje finansowe	27
24. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe	28
25. Transakcje z jednostkami powiązanymi	29
26. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy	30

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	30 czerwca 2019	31 grudnia 2018
		niebadane	badane
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	5	15 257	19 001
Wartości niematerialne		2 462	2 605
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	6	10 020	-
Inwestycje w jednostkach zależnych	7	22 631	22 631
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe		-	215
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	1 573	1 301
		51 943	45 753
Aktywa obrotowe			
Zapasy	8	199 784	194 506
Należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności oraz rozliczenia międzyokresowe	9	56 349	47 580
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	1 409	1 943
		257 542	244 029
Aktywa razem		309 485	289 782
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	11	7 504	7 504
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną		35 677	35 677
Kapitał rezerwowy		16 034	329
Inne całkowite dochody	12	(47)	(47)
Zyski zatrzymane	13	131 714	125 764
		190 882	169 227
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		6 855	2 421
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		402	402
		7 257	2 823
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15	24 737	26 784
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	21	2 927	4 435
Zobowiązania z tytułu kredytów	16	77 758	82 045
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		3 096	807
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 820	2 804
Rezerwy	21	1 008	857
		111 346	117 732
Zobowiązania razem		118 603	120 555
Pasywa razem		309 485	289 782

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca		Okres 3 miesięcy zakończony 30 czerwca	
		2019	2018	2019	2018
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
Przychody ze sprzedaży	17, 18	178 694	151 916	88 637	74 899
Koszt sprzedanych towarów	19, 18	(118 508)	(100 859)	(58 661)	(48 449)
Zysk brutto		60 186	51 057	29 976	26 450
Koszty sprzedaży	19, 18	(25 109)	(19 371)	(12 587)	(9 633)
Koszty administracyjne	19, 18	(7 407)	(6 392)	(3 627)	(3 482)
Pozostałe przychody operacyjne		300	857	207	542
Pozostałe koszty operacyjne		(26)	(166)	37	(109)
				-	-
Zysk na działalności operacyjnej		27 944	25 985	14 006	13 768
Przychody finansowe		2	-	2	-
Koszty finansowe		(1 111)	(299)	(531)	(114)
Zysk przed opodatkowaniem		26 835	25 686	13 477	13 654
Podatek dochodowy		(5 180)	(4 933)	(2 601)	(2 620)
Zysk netto		21 655	20 753	10 876	11 034
Inne całkowite dochody netto		-	-	-	-
Całkowite dochody netto za rok obrotowy		21 655	20 753	10 876	11 034
Zysk netto za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		21 655	20 753	10 876	11 034
Całkowity dochód za okres przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		21 655	20 753	10 876	11 034
Podstawowy / rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	14	0,29	0,28	0,14	0,14

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Inne całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na 1 stycznia 2019 r.	7 504	35 677	-	329	(47)	125 764	169 227
Zysk	-	-	-	-	-	21 655	21 655
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	21 655	21 655
Transakcje z właścicielami							
Utworzenie kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	-	-	-	15 705	-	(15 705)	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	15 705	-	(15 705)	-
Stan na 30 czerwca 2019 r.	7 504	35 677	-	16 034	(47)	131 714	190 882
Stan na 1 stycznia 2018 r.	7 833	35 677	(29 433)	26	(1)	151 230	165 332
Korekta z tytułu zastosowania MSSF 9 (z uwzględnieniem podatku)						(35)	(35)
Stan na 1 stycznia 2018 (przekształcone)	7 833	35 677	(29 433)	26	(1)	151 195	165 297
Zysk lub strata	-	-	-	-	-	20 753	20 753
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	20 753	20 753
Transakcje z właścicielami							
Rozliczenie niewykorzystanej części kapitału rezerwowego na skup akcji własnych	-	-	-	(26)	-	26	-
Umorzenie akcji	(329)	-	29 433	329	-	(29 433)	-
Dywidenda zadeklarowana	-	-	-	-	-	(35 270)	(35 270)
Razem transakcje z właścicielami	(329)	-	29 433	303	-	(64 677)	(35 270)
Stan na 30 czerwca 2018 r.	7 504	35 677	-	329	(1)	107 271	150 780

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
		2019	2018
Przepływy środków pieniężnych			
Zysk brutto przed opodatkowaniem		26 835	25 686
Korekty o pozycje:			
Amortyzacja		2 433	1 208
Odsetki netto		1 108	299
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		12	(6)
Zmiany w pozycjach bilansowych:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności		(8 772)	(7 318)
Zmiana stanu zapasów		(5 278)	2 104
Zmiana stanu rezerw		151	588
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań		(1 026)	(2 418)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		(1 508)	(2 242)
Podatek dochodowy zapłacony		(6 436)	(6 586)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		7 519	11 315
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(971)	(848)
Odsetki otrzymane		2	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(969)	(848)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów		18 882	-
Splata kredytów		(23 162)	(9 683)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(1 675)	(393)
Zapłacone odsetki od kredytów		(914)	(275)
Zapłacone odsetki od leasingu finansowego		(203)	(29)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(7 072)	(10 380)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		(522)	87
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10	1 943	786
Zyski / (Straty) kursowe z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(12)	6
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10	1 409	879

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Informacje objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

TOYA S.A. (zwana dalej „Spółką”) jest Spółką akcyjną utworzoną w oparciu o Kodeks spółek handlowych. Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ulicy Sołtysowickiej 13-15. Akcje Spółki znajdują się w publicznym obrocie.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej Wydział VI Gospodarczy, pod numerem KRS 0000066712. Spółce nadano numer statystyczny REGON 932093253.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Podstawowym obszarem działalności TOYA S.A. jest import i dystrybucja artykułów przemysłowych, w tym w szczególności elektronarzędzi i narzędzi ręcznych dla profesjonalistów i do domowego użytku.

W okresie od 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2019 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu wchodził:

- Grzegorz Pinkosz Prezes Zarządu
- Maciej Lubnauer Wiceprezes Zarządu

W okresie od 1 stycznia do dnia 30 czerwca 2019 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- Piotr Mondalski Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jan Szmidt Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Dariusz Górka Członek Rady Nadzorczej
- Michał Kobus Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Maciąg Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Bartłomiej Papierak Członek Rady Nadzorczej
- Beata Szmidt Członek Rady Nadzorczej

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku. Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz noty do Sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2019 roku (tj. za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2019 r.) oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku (tj. za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2018 r.), nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji 28 sierpnia 2019 r.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku, które dnia 28 sierpnia 2019 r. zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

2. Spółki zależne

Na dzień 30 czerwca 2019 r. TOYA S.A. posiadała następujące spółki zależne:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	Data objęcia kontroli
Toya Romania SA	Bukareszt, Rumunia	Dystrybucja narzędzi i elektronarzędzi	Jednostka zależna	99,99	Listopad 2003 r.
Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd.	Szanghaj, Chiny	Dystrybucja narzędzi i elektronarzędzi	Jednostka zależna	100,00	Styczeń 2013 r.

3. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

3.1 Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską (zwaną dalej „UE”).

Należy je czytać w połączeniu z rocznym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2018 r. sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (zwanymi dalej „MSSF”) oraz interpretacjami, wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez UE.

3.2 Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. za wyjątkiem przyjęcia nowych i zmienionych standardów od 1 stycznia 2019 r., które zostały opisane poniżej.

Spółka zastosowała po raz pierwszy MSSF 16 Leasing („MSSF 16”). Zgodnie z wymogami MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa Spółka ujawniła opis rodzaju oraz skutki zmiany zasad (polityki) rachunkowości w dalszej części tej noty.

Pozostałe nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2019 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

3.2.1 Leasing – zastosowanie MSSF 16

W styczniu 2016 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 16 Leasing („MSSF 16”), który zastąpił MSR 17 Leasing, KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing, SKI 15 Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne oraz SKI 27 Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu. MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji.

MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga, aby leasingobiorca ujmował aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość. W dacie rozpoczęcia leasingobiorca ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych.

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Leasingobiorca odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Leasingobiorca aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np. zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat). Co do zasady, leasingobiorca ujmuje aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Spółka posiada umowy leasingu gruntu (prawo wieczystego użytkowania), powierzchni magazynowych i biurowych, sprzętu IT, wózków widłowych samochodów. Przed przyjęciem MSSF 16, Spółka klasyfikowała każdy z leasingów (jako leasingobiorca) na dzień rozpoczęcia okresu leasingu jako leasing finansowy lub operacyjny. Leasing był klasyfikowany jako finansowy, jeżeli zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu zostały przeniesione na Spółkę. W przeciwnym razie leasing był klasyfikowany jako operacyjny. Leasing finansowy był kapitalizowany w wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia okresu leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, jeżeli była ona niższa od wartości godziwej. Opłaty leasingowe były rozdzielane pomiędzy odsetki (ujęte jako koszty finansowe) i zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu. W leasingu operacyjnym przedmiot umowy nie był aktywowany, a opłaty leasingowe były ujmowane jako koszty najmu w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres leasingu.

Po przyjęciu MSSF 16 Spółka zastosowała jedno podejście do ujmowania i wyceny dla wszystkich umów leasingu, których jest leasingobiorcą, z wyjątkiem leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości. Spółka ujęła zobowiązania z tytułu leasingu oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów.

Spółka wdrożyła MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej, tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu ujętym w dniu pierwszego zastosowania. Spółka zdecydowała się skorzystać z praktycznego rozwiązania pozwalającego na stosowanie standardu tylko w odniesieniu do umów, które zostały wcześniej zidentyfikowane jako umowy leasingu zgodnie z MSR 17 w dniu pierwszego zastosowania. Spółka zdecydowała się również skorzystać ze zwolnień z tytułu ujęcia umów leasingowych, których okres leasingu w dniu rozpoczęcia wynosi 12 miesięcy lub krócej i które nie zawierają opcji zakupu („leasing krótkoterminowy”) oraz umów leasingowych, dla których bazowy składnik aktywów ma niską wartość („aktywa o niskiej wartości”). Ponadto Spółka skorzystała z następujących dopuszczalnych praktycznych rozwiązań w odniesieniu do leasingów uprzednio sklasyfikowanych jako leasingi operacyjne zgodnie z MSR 17:

- Spółka zastosowała jedną stopę dyskonta dla portfela leasingów o podobnych cechach,
- Spółka zastosowała uproszczone podejście w odniesieniu do umów leasingu, których okres kończy się po upływie 12 miesięcy od dnia pierwszego zastosowania, polegające na ujęciu tych leasingów zgodnie z wymogami dotyczącymi krótkoterminowych umów leasingu oraz przedstawieniu kosztów z nimi związanych w ujawnieniu obejmującym poniesione koszty krótkoterminowych umów leasingowych.

W wyniku wdrożenia MSSF 16 Spółka rozpoznała aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu w wartościach wykazanych poniżej w opisie korekt. Średnioważona stopa dyskontowa przyjęta na moment pierwszego zastosowania standardu wyniosła 3,83%.

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Poniżej zaprezentowano wpływ pierwszego zastosowania MSSF 16 na dzień 1 stycznia 2019 r.

		1 stycznia 2019	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 16	31 grudnia 2018
		przekształcone		opublikowane
AKTYWA	korekta			
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	(b)	15 152	(3 849)	19 001
Wartości niematerialne		2 605	-	2 605
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	(a), (b)	11 443	11 443	-
Inwestycje w jednostkach zależnych		22 631	-	22 631
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności długoterminowe		-	(215)	215
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 301	-	1 301
		53 132	7 379	45 753
Aktywa obrotowe				
Zapasy		194 506	-	194 506
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, w tym:	(a)	47 577	(3)	47 580
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 943	-	1 943
		244 026	(3)	244 029
Aktywa razem		297 158	7 376	289 782
PASYWA				
		1 stycznia 2019	korekty wynikające z wdrożenia MSSF 16	31 grudnia 2018
		przekształcone		opublikowane
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy		7 504	-	7 504
Kapitał zapasowy z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną		35 677	-	35 677
Kapitał rezerwowy		329	-	329
Inne całkowite dochody		(47)	-	(47)
Zyski zatrzymane		125 764	-	125 764
		169 227	-	169 227
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu leasingu	(a)	8 409	5 988	2 421
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		402	-	402
		8 811	5 988	2 823
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(a)	25 763	(1 021)	26 784
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		4 435	-	4 435
Zobowiązania z tytułu kredytów		82 045	-	82 045
Zobowiązania z tytułu leasingu	(a)	3 216	2 409	807
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		2 804	-	2 804
Rezerwy		857	-	857
		119 120	1 388	117 732
Zobowiązania razem		127 931	7 376	120 555
Pasywa razem		297 158	7 376	289 782

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zastosowanie MSSF 16 nie miało wpływu na kapitał własny:

Opis korekt

(a) ujęcie aktywów z tytułu prawa do użytkowania dla umów ujmowanych do 31 grudnia 2018 jako leasing operacyjny

W wyniku zastosowania MSSF 16 Spółka ujęła następujące aktywa ujmowane do 31 grudnia 2018 r. jako leasing operacyjny:

	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Zobowiązanie z tytułu leasingu
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	1 903	1 685
Budynki magazynowe i biurowe	4 845	5 866
Środki transportu	846	846
Razem	7 594	8 397

Wartość aktywów z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów została ustalona z uwzględnieniem zapłaconej kwoty z tytułu nabycia tego prawa, która na 31 grudnia 2018 r. wynosiła 218 tys. zł i była prezentowana w aktywach jako rozliczenia międzyokresowe długoterminowe i krótkoterminowe, w pozycji „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności”.

Wartość aktywów z tytułu prawa użytkowania budynków magazynowych została ustalona z uwzględnieniem rabatu (okresu o obniżonej wartości czynszu), która do 31 grudnia 2018 r. była rozliczana przez rozliczenia międzyokresowe i na ten dzień wynosiła 1 021 tys. zł.

(b) reklasyfikacja dotychczas ujmowanych leasingów finansowych

W wyniku zastosowania MSSF 16 Spółka przeklasyfikowała aktywa o wartości netto 3 849 tys. zł ujmowane do 31 grudnia 2018 r. jako rzeczowe aktywa trwałe na podstawie umów leasingu finansowego do nowej pozycji „aktywa z tytułu prawa do użytkowania”.

Poniższa tabela przedstawia uzgodnienie przyszłych płatności leasingowych zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym na rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku do wartości zobowiązania z tytułu leasingu ujętego na dzień 1 stycznia 2019 roku:

	RAZEM
Przyszłe minimalne płatności leasingowe z tytułu umów leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 (ujawnienie zgodnie z MSR 17)	10 488
korekta z tytułu rozliczenia otrzymanych rabatów w czasie	1 241
Przyszłe płatności leasingowe z tytułu umów leasingu operacyjnego na dzień 1 stycznia 2019 roku	11 729
Dyskonto	(3 332)
Dodatkowe zobowiązanie z tytułu leasingu rozpoznane na dzień 1 stycznia 2019	8 397
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego według MSR 17 na dzień 31 grudnia 2018 roku	3 228
Zobowiązanie z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku	11 625

Od 1 stycznia 2019 Spółka stosuje następujące zasady rachunkowości:

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Spółka rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dacie rozpoczęcia leasingu (tj. w dniu, kiedy bazowy składnik aktywów jest dostępny do użytkowania). Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe. O ile Spółka nie ma wystarczającej pewności, że na koniec okresu leasingu uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu, ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane metodą liniową przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania lub okres leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają utracie wartości.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w odrębnej pozycji.

Zobowiązania z tytułu leasingu

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne rabaty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Spółkę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Spółkę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność. Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Spółka stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu lub zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych.

Leasing krótkoterminowy i leasing aktywów o niskiej wartości

Spółka stosuje zwolnienie z ujmowania leasingu krótkoterminowego do swoich krótkoterminowych umów leasingu (tj. umów, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej od daty rozpoczęcia i nie zawiera opcji kupna). Spółka stosuje również zwolnienie w zakresie ujmowania leasingu aktywów o niskiej wartości w odniesieniu do leasingu o niskiej wartości. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Istotne osądy i szacunki przy określaniu okresu leasingu umów z opcjami przedłużenia

Spółka ustala okres leasingu jako nieodwołalny okres leasingu, łącznie z okresami objętymi opcją przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja zostanie zrealizowana, oraz okresami objętymi opcją wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja nie zostanie wykonana.

3.3 Wpływ nowych lub zmienionych standardów i interpretacji na sprawozdanie finansowe Spółki

Niniejsze sprawozdania finansowe sporządzono w oparciu o MSSF zatwierdzone przez UE wydane i obowiązujące dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się od 1 stycznia 2019 roku lub później.

a) Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które obowiązują w roku 2019

• MSSF 16 „Leasing”

MSSF 16 „Leasing” obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub po tej dacie.

Spółka zastosowała MSSF 16 od 1 stycznia 2019 r. Nowe zasady rachunkowości zostały opisane w punkcie 3.2.1.

• Interpretacja KIMSF 23 Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego

Interpretacja wyjaśnia sposoby ujmowania i wyceny podatku dochodowego zgodnie z MSR 12, jeżeli istnieje niepewność związana z jego ujęciem. Nie dotyczy ona podatków ani opłat nieobjętych zakresem MSR 12, ani też nie obejmuje wymogów dotyczących odsetek i kar związanych z niepewnym ujmowaniem podatku dochodowego. Interpretacja dotyczy w szczególności:

- odrębnego uwzględniania przez jednostkę przypadków niepewnego traktowania podatkowego;
- założeń czynionych przez jednostkę co do kontroli ujęcia podatku przez organy podatkowe;
- sposobu, w jaki jednostka ustala dochód podlegający opodatkowaniu (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe;
- sposobu, w jaki jednostka uwzględnia zmiany faktów i okoliczności.

Jednostka musi ustalić, czy rozpatruje każde niepewne ujęcie podatkowe osobno, czy też łącznie z jednym lub większą liczbą innych niepewnych ujęć. Należy postępować zgodnie z podejściem, które lepiej przewiduje rozwiązanie niepewności.

Interpretacja nie ma istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

• Zmiany do MSSF 9: Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą

Zgodnie z MSSF 9 instrument dłużny może być wyceniony według zamortyzowanego kosztu lub według wartości godziwej przez inne całkowite dochody, pod warunkiem, że umowne przepływy pieniężne to wyłącznie spłaty kapitału i odsetki od niespłaconej kwoty głównej (kryterium SPPI), a instrument jest utrzymywany w ramach odpowiedniego modelu biznesowego dla tej klasyfikacji. Zmiany do MSSF 9 precyzują, że składnik aktywów finansowych spełnia kryterium SPPI bez względu na zdarzenie lub okoliczność, która powoduje przedterminowe rozwiązanie umowy i niezależnie od tego, która strona płaci lub otrzymuje uzasadnioną rekompensatę za wcześniejsze rozwiązanie umowy.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

• Zmiany do MSR 19: Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu

Zmiany do MSR 19 precyzują, że w przypadku zmiany, ograniczenia lub rozliczenia programu w trakcie rocznego okresu sprawozdawczego, jednostka jest zobowiązana do ustalenia bieżącego kosztu usługi za pozostałą część okresu po zmianie, ograniczeniu lub rozliczeniu programu, przy zastosowaniu założeń aktuarialnych wykorzystanych do ponownej wyceny zobowiązania (składnika aktywów) netto z tytułu określonych świadczeń, odzwierciedlającego korzyści oferowane w ramach programu oraz aktywa programu po tym zdarzeniu. Jednostka jest również zobowiązana do określenia odsetek netto za pozostałą część okresu po zmianie, ograniczeniu lub rozliczeniu programu przy użyciu zobowiązania (składnika aktywów) netto z tytułu określonych świadczeń odzwierciedlającego korzyści oferowane w ramach programu i aktywa programu po tym zdarzeniu

oraz stopę dyskontową zastosowaną do ponownej wyceny zobowiązania (składnika aktywów) netto z tytułu określonych świadczeń.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

- **Zmiany do MSR 28: Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach**

Zmiany precyzują, że jednostka stosuje MSSF 9 do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, do których nie stosuje się metody praw własności, ale co do zasady stanowi część inwestycji netto jednostki w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu (udziały długoterminowe). Wyjaśnienie to jest istotne, ponieważ sugeruje, że oczekiwany model strat kredytowych w MSSF 9 ma zastosowanie do takich udziałów długoterminowych.

Zmiany precyzują również, że stosując MSSF 9 jednostka nie bierze pod uwagę strat jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia ani żadnych strat z tytułu utraty wartości inwestycji netto w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, które wynikają ze stosowania MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych*.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

- **Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017**

- i. **MSSF 3 Połączenia jednostek**

Zmiany wyjaśniają, że gdy jednostka uzyskuje kontrolę nad jednostką, która jest wspólnym działaniem, stosuje wymogi dotyczące połączenia jednostek realizowanego etapami, w tym dokonując ponownej wyceny uprzednio należących do niej udziałów we wspólnym działaniu według wartości godziwej. W ten sposób jednostka przejmująca dokonuje ponownej wyceny wszystkich uprzednio należących do niej udziałów we wspólnym działaniu.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

- ii. **MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne**

Zmiany precyzują, że strona, która uczestniczy we wspólnym działaniu, lecz nie sprawuje nad nim współkontroli, może uzyskać wspólną kontrolę nad wspólnym działaniem, w którym działalność wspólnego działania stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją w MSSF 3. W takich przypadkach uprzednio posiadane udziały we wspólnym działaniu nie podlegają ponownej wycenie.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

- iii. **MSR 12 Podatek dochodowy**

Zmiany precyzują, że skutki podatkowe wynikające z wypłaty dywidend są bardziej bezpośrednio związane z przeszłymi transakcjami lub zdarzeniami, które doprowadziły do uzyskania zysków podlegających podziałowi, niż z wypłatami na rzecz właścicieli. W związku z tym jednostka ujmuje skutki podatkowe wypłaty dywidend w wyniku finansowym, innych całkowitych dochodach lub kapitale własnym w zależności od tego, gdzie jednostka ujęła te przeszłe transakcje lub zdarzenia.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

- iv. **MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego**

Zmiany precyzują, że jednostka traktuje wszelkie pożyczki pierwotnie zaciągnięte w celu wytworzenia dostosowywanego składnika aktywów jako część pożyczek ogólnych, gdy zasadniczo wszystkie działania niezbędne do przygotowania tego składnika aktywów do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży są zakończone.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

b) Nowe standardy, interpretacje i zmiany do istniejących standardów, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

4. Sezonowość

Oferta Spółki skierowana jest na rynek konsumencki, który może być wrażliwy na pory roku oraz warunki atmosferyczne. Mimo tego, sezonowość praktycznie obecnie nie występuje. Jest to rezultatem realizowanej polityki wprowadzania do oferty nowego, dopasowanego do pór roku asortymentu jak również wynik ciągłego doskonalenia procesów logistycznych.

5. Rzeczowe aktywa trwałe

	30 czerwca 2019 niebadane	1 stycznia 2019 przekształcone	31 grudnia 2018 badane
Grunty	2 907	2 907	2 907
Budynki i budowle	8 349	8 500	8 500
Urządzenia techniczne i maszyny	1 351	1 328	2 712
Środki transportu	163	180	2 645
Pozostałe	1 951	1 918	1 918
Razem	14 721	14 833	18 682
Rzeczowe aktywa trwałe nie przekazane do użytkowania	536	319	319
Razem rzeczowe aktywa trwałe	15 257	15 152	19 001

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r. wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych przyjętych do użytkowania zmniejszyła się o 4 031 tys. zł, głównie na skutek zastosowania MSSF 16 i reklasyfikacji środków używanych do 31 grudnia 2018 r. na podstawie umów leasingu finansowego o wartości początkowej 4 742 tys. zł (netto 3 849 tys. zł) do nowej pozycji „aktywa z tytułu praw do użytkowania”.

6. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

	30 czerwca 2019 niebadane	1 stycznia 2019 przekształcone	31 grudnia 2018 badane
Grunty	1 891	1 903	-
Budynki i budowle	4 059	4 844	-
Urządzenia techniczne i maszyny	1 200	1 385	-
Środki transportu	2 870	3 311	-
Razem	10 020	11 443	-

Na 1 stycznia 2019 r. Spółka zastosowała MSSF 16 „Leasing”. Informacje na temat wpływu zastosowania tego standardu zostały przedstawione w nocie 3.2.1.

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

7. Inwestycje w jednostkach zależnych

Na dzień 30 czerwca 2019 r. oraz 31 grudnia 2018 r. Spółka posiadała udziały w następujących podmiotach:

	Charakterystyka powiązania kapitałowego	% własności i posiadanych praw głosu	Wartość udziałów
30 czerwca 2019			
Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd.	Jednostka zależna	100,00	20 746
Toya Romania S.A.	Jednostka zależna	99,99	1 885
			22 631
31 grudnia 2018			
Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd.	Jednostka zależna	100,00	20 746
Toya Romania S.A.	Jednostka zależna	99,99	1 885
			22 631

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r. nie miały miejsca zmiany w posiadanych przez spółkę inwestycjach.

8. Zapasy

	30 czerwca 2019 niebadane	31 grudnia 2018 badane
Towary w magazynie i w drodze	200 620	195 261
Odpis aktualizujący	(1 713)	(1 326)
Aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów	877	571
Zapasy razem	199 784	194 506

Zmiany odpisu aktualizującego zapasy zostały przedstawione poniżej:

	2019	2018
Stan na 1 stycznia	1 326	1 906
Zwiększenie	387	-
Rozwiązanie/ wykorzystanie	-	(580)
Stan na 30 czerwca / 31 grudnia	1 713	1 326

Utworzenie i odwrócenie odpisu aktualizującego zapasy zostało ujęte w pozycji: „Koszt sprzedanych towarów”.

W pozycji „aktywa z tytułu spodziewanych zwrotów” spółka prezentuje zgodnie z MSSF 15 wartość towarów, co do których spodziewa się zwrotu od klientów po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

9. Należności z tytułu dostaw i usług, pozostałe należności krótkoterminowe oraz rozliczenia międzyokresowe

	30 czerwca 2019 niebadane	1 stycznia 2019 przekształcone	31 grudnia 2018 badane
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	6 686	2 884	2 884
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych	51 037	44 625	44 625
Należności z tytułu dostaw i usług razem	57 723	47 509	47 509
Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	194	1 453	1 453
Pozostałe należności od jednostek pozostałych	185	119	119
Zaliczki zapłacone	180	11	11
Rozliczenia międzyokresowe	724	650	653
Razem należności brutto	59 006	49 742	49 745
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	(2 587)	(2 095)	(2 095)
Odpis aktualizujący należności pozostałe	(70)	(70)	(70)
Razem należności netto	56 349	47 577	47 580

Spółka stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw.

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartość należności z tytułu dostaw i usług zostały przedstawione w tabeli poniżej:

	2019	2018
Bilans otwarcia - wyliczone wg MSR 39	n/d	1 470
Kwoty ujęte w zyskach zatrzymanych w momencie pierwszego zastosowania MSSF 9	n/d	43
Saldo otwarcia odpisów aktualizujących na 1 stycznia (zgodnie z MSSF 9)	2 095	1 513
Odpisy ujęte w wyniku finansowym	493	734
Odwrócenie niewykorzystanych odpisów	(1)	(54)
Należności spisane jako nieściągalne	-	(98)
Stan na 30 czerwca / 31 grudnia	2 587	2 095

Utworzenie i odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości należności zostało ujęte w pozycji: „Koszty sprzedaży”.

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 czerwca 2019	31 grudnia 2018
	niebadane	badane
Środki pieniężne w kasie i banku	1 409	1 943
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 409	1 943

Uzgodnienie zmiany bilansowej środków pieniężnych ze zmianą wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych:

Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019	Korekty		Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	
	Zmiana bilansowa	Zmiana z tytułu zastosowania MSSF 16		Wycena środków w walucie obcej
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(8 554)	(218)	-	(8 772)
Zmiana stanu zapasów	(5 278)	-	-	(5 278)
Zmiana stanu rezerw	151	-	-	151
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(2 047)	1 021	-	(1 026)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(1 508)	-	-	(1 508)
Zmiana stanu środków pieniężnych	(534)	-	12	(522)

Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018	Korekty		Zmiana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	
	Zmiana bilansowa	Zmiana odpisu na należności z tytułu zastosowania MSSF 9		Wycena środków w walucie obcej
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(7 275)	(43)	-	(7 318)
Zmiana stanu zapasów	2 104	-	-	2 104
Zmiana stanu rezerw	588	-	-	588
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	(2 418)	-	-	(2 418)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(2 242)	-	-	(2 242)
Zmiana stanu środków pieniężnych	93	-	(6)	87

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

11. Kapitał podstawowy

Na 30 czerwca 2019 r. kapitał podstawowy wynosi 7 504 222,60 zł i składa się z 75 042 226 akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

W I półroczu 2019 r. nie było zmian w wysokości kapitału podstawowego.

12. Kapitał rezerwowy

	30 czerwca 2019	31 grudnia 2018
Kapitał rezerwowy z obniżenia kapitału podstawowego	329	329
Kapitał rezerwowy na skup akcji własnych	15 705	-
Razem kapitał rezerwowy	16 034	329

Kapitał rezerwowy z obniżenia kapitału podstawowego został utworzony zgodnie z art. 457 par. 2 Kodeksu Spółek Handlowych w wyniku umorzenia akcji własnych w 2018 r.

Kapitał rezerwowy na skup akcji własnych został utworzony w związku z podjętą uchwałą o podziale zysku za 2018 r., patrz nota 13.

13. Uchwała o zatwierdzeniu sprawozdania Toya S.A. za 2018 rok oraz podziale zysku

W dniu 26 czerwca 2019 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Toya S.A. podjęło decyzję o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego TOYA S.A. za 2018 r. oraz o przeznaczeniu wypracowanego w 2018 r zysku w kwocie 39 246 tys. zł na kapitał zapasowy.

Ponadto Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Toya S.A. podjęło uchwałę o utworzeniu kapitału rezerwowego w kwocie 15 705 tys. zł z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych Spółki.

14. Zysk przypadający na jedną akcję

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca		3 miesiące zakończone 30 czerwca	
	2019	2018	2019	2018
Zysk netto	21 655	20 753	10 876	11 034
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tysiącach sztuk)	75 042	75 042	75 042	75 042
Podstawowy zysk netto przypadający na jedną akcję (zł)	0,29	0,28	0,14	0,14
Rozwodniony zysk za okres	21 655	20 753	10 876	11 034
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję (w tys. sztuk)	75 042	75 042	75 042	75 042
Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję (zł)	0,29	0,28	0,14	0,14

Podstawowy zysk na akcję został obliczony jako iloraz zysku netto i średniej ważonej liczby akcji zwykłych w danym okresie.

W I półroczu 2019 r. i 2018 r. Spółka nie posiadała instrumentów rozładniających.

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	30 czerwca 2019	1 stycznia 2019	31 grudnia 2018
	niebadane	przekształcone	badane
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	5 765	6 272	6 272
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	15 509	17 587	17 587
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	21 274	23 859	23 859
Zobowiązania z tytułu podatków	1 944	902	902
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	1 021
Zobowiązania z tytułu spodziewanych zwrotów	1 517	984	984
Zaliczki otrzymane na dostawy	-	13	13
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych	2	5	5
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem	3 463	1 904	2 925
Razem	24 737	25 763	26 784

16. Zobowiązania z tytułu kredytów

	30 czerwca 2019	31 grudnia 2018
	niebadane	badane
Zobowiązania z tytułu kredytów bankowych, w tym	77 758	82 045
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	77 758	82 045

Dotrzymanie postanowień umowy kredytowej

Na 30 czerwca 2019 r. nie wystąpiły naruszenia spłat kredytów ani naruszenia innych warunków umów kredytów, które mogłyby skutkować żądaniem wcześniejszej spłaty zobowiązań.

Umowy kredytów obrotowych przewidują, iż w całym okresie kredytowania kredytobiorca zobowiązuje się do utrzymywania na ustalonym poziomie wskaźników finansowych zadłużenia. W przypadku niespełnienia warunku w postaci utrzymywania wskaźników na określonym przez bank poziomie, bank ma prawo wypowiedzieć umowy kredytowe.

Charakter zabezpieczeń spłaty kredytów nie uległ zmianie w stosunku do 31 grudnia 2018 r., zmianie natomiast uległa wartość tych zabezpieczeń w związku z zawarciem nowej umowy kredytu z mBank S.A. oraz wygaśnięciem umowy kredytu z BNP Paribas Bank Polska S.A. Wartość zabezpieczeń hipotecznych ustalona jako suma zabezpieczeń ustanowionych na rzecz poszczególnych banków kredytujących, w wysokości wymaganej przez banki (w wysokości wynikającej z umowy) na 30 czerwca 2019 r. wynosi 112 500 tys. zł (62 500 tys. zł na 31 grudnia 2018 r.), a wartość zapasów objętych przewłaszczeniem wynosi 47 000 tys. zł (67 000 tys. zł na 31 grudnia 2018 r.).

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

Charakterystyka umów kredytowych:

Przedmiot i wartość umowy	Nazwa Banku	Kwota kredytu wg umowy na 30.06.2019 r.	Kwota wykorzystania 30.06.2019 r.	Kwota wykorzystania 31.12.2018 r.	Aktualne oprocentowanie	Data wygaśnięcia
1. Umowa o limit wierzytelności nr CRD/L/11381/02 z dnia 02 października 2002 r. (z możliwością wykorzystania w zł, USD i EUR)	BNP Paribas Bank Polska S.A. w Polsce (dawny: Raiffeisen Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie)	-	-	21 121	WIBOR 1 M + marża banku EURIBOR/LIBOR 1 M+ marża banku	Kredyt spłacony w marcu 2019 r.
2. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr BDK/KR-RB/000054601/0641/10 z dnia 22 grudnia 2010 r.	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	40 000	26 671	39 343	WIBOR 1 M + marża banku	13 grudnia 2019 r.
3. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr K00856/17	Santander Bank S.A. z siedzibą we Warszawie	25 000	19 540	21 581	WIBOR 1 M + marża banku	18 września 2019 r.
4. Umowa o kredyt w rachunku bieżącym nr 09/030/19/Z/VV	mBank S.A. z siedzibą w Warszawie	40 000	31 547	-	WIBOR ON + marża banku	3 marca 2020 r.
Zobowiązania razem, w tym:		105 000	77 758	82 045		
- część krótkoterminowa		105 000	77 758	82 045		
- część długoterminowa		-	-	-		

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

17. Przychody ze sprzedaży

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2019	2018
	niebadany	niebadany
Sprzedaż towarów	178 694	151 916
Przychody ze sprzedaży razem	178 694	151 916

Poniżej przedstawiona została struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży:

	Okres 6 miesięcy zakończony		Okres 6 miesięcy zakończony	
	30 czerwca 2019		30 czerwca 2018	
	Przychody ze sprzedaży	Udział	Przychody ze sprzedaży	Udział
Ukraina	10 468	5,9%	5 816	3,8%
Rumunia	9 101	5,1%	8 597	5,7%
Węgry	6 481	3,6%	5 573	3,7%
Białoruś	6 984	3,9%	5 310	3,5%
Kraje Bałtyckie	7 780	4,4%	7 943	5,2%
Czechy	5 096	2,9%	4 403	2,9%
Rosja	3 898	2,2%	4 960	3,3%
Niemcy	2 774	1,6%	4 264	2,8%
Europa - pozostałe kraje EU	5 651	3,2%	5 416	3,6%
Europa - pozostałe kraje spoza UE	5 254	2,9%	3 828	2,5%
Pozostałe kontynenty	1 799	1,0%	622	0,4%
Razem eksport	65 286	36,5%	56 732	37,3%
Polska	113 408	63,5%	95 184	62,7%
Razem przychody ze sprzedaży	178 694	100,0%	151 916	100,0%

18. Segmenty operacyjne

Zarząd Spółki podejmuje decyzje operacyjne z perspektywy kanałów dystrybucji oraz geograficznej.

Spółka wyodrębnia 3 segmenty operacyjne i sprawozdawcze w swej działalności:

- sprzedaż na rynku krajowym do sieci handlowych,
- sprzedaż na rynku krajowym - rynek hurtowy,
- sprzedaż zagraniczna

Sprzedaż w innych kanałach niż wymienione powyżej prezentowana jest jako sprzedaż pozostała,

W ramach segmentu sieciowego Spółka współpracuje z dużymi sieciami handlowymi na terenie Polski. Sprzedaż na rynku realizowana jest poprzez sieć hurtowni oraz sklepów, a także sprzedaż z wykorzystaniem przedstawicieli handlowych. Rynki zagraniczne obsługiwane są z wykorzystaniem sił departamentu sprzedaży Spółki. W ramach sprzedaży pozostałej wykazywana jest głównie sprzedaż realizowana za pośrednictwem sklepu stacjonarnego oraz internetowego. Na 30 czerwca 2019 r. działalność ta nie spełnia wymogów odrębnego raportowania i w związku z tym prezentowana jest jako działalność handlowa – pozostała.

Dane analizowane przez Zarząd Spółki dla potrzeb segmentów są sporządzone zgodnie z tymi samymi zasadami, z którymi jest sporządzone sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.

Spółka nie odnotowała przychodów z jednym zewnętrznym klientem przekraczających 10% ogółu przychodów ze sprzedaży.

Na 30 czerwca 2019 r. aktywa Spółki wyniosły 309 485 tys. zł, a zobowiązania Spółki wyniosły 118 603 tys. zł i dotyczyły w całości działalności handlowej. Zarząd Spółki nie analizuje aktywów Spółki w podziale na poszczególne segmenty. Monitorowanie aktywów odbywa się na poziomie spółki, stąd nie są one alokowane do poszczególnych segmentów.

Spółka nie posiada aktywów trwałych zlokalizowanych za granicą.

Najważniejsze geograficzne kierunki eksportowe Spółki wg rynku przeznaczeniu towaru zostały przedstawione w nocy 17.

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.

(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

18. Segmenty operacyjne (cd.)6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2019 r.

	<i>SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA</i>	<i>HURT</i>	<i>SIECI HANDLOWE</i>	<i>POZOSTAŁE</i>	Razem
Przychody					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	65 286	74 363	29 559	9 486	178 694
Przychody segmentu ogółem	65 286	74 363	29 559	9 486	178 694
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(45 586)	(48 120)	(20 018)	(4 784)	(118 508)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów - ogółem	(45 586)	(48 120)	(20 018)	(4 784)	(118 508)
Zysk brutto	19 700	26 243	9 541	4 702	60 186
Marża brutto	30%	35%	32%	50%	34%
Zysk brutto - wszystkie segmenty					60 186
Koszty sprzedaży					(25 109)
Koszty administracyjne					(7 407)
Pozostałe przychody operacyjne					300
Pozostałe koszty operacyjne					(26)
Zysk na działalności operacyjnej					27 944
Przychody finansowe					2
Koszty finansowe					(1 111)
Zysk przed opodatkowaniem					26 835
Podatek dochodowy					(5 180)
Zysk netto					21 655

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.

(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

18. Segmenty operacyjne (cd.)

6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2018 r.	SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA	HURT	SIECI HANDLOWE	POZOSTAŁE	Razem
Przychody					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	56 732	62 205	26 492	6 487	151 916
Przychody segmentu ogółem	56 732	62 205	26 492	6 487	151 916
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	(41 122)	(38 450)	(18 118)	(3 169)	(100 859)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów - ogółem	(41 122)	(38 450)	(18 118)	(3 169)	(100 859)
Zysk brutto	15 610	23 755	8 374	3 318	51 057
Marża brutto	28%	38%	32%	51%	34%
Zysk brutto - wszystkie segmenty					51 057
Koszty sprzedaży					(19 371)
Koszty administracyjne					(6 392)
Pozostałe przychody operacyjne					857
Pozostałe koszty operacyjne					(166)
Zysk na działalności operacyjnej					25 985
Koszty finansowe					(299)
Zysk przed opodatkowaniem					25 686
Podatek dochodowy					(4 933)
Zysk netto					20 753

Informacje objaśniające stanowią integralną część niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

19. Koszty według rodzaju oraz koszt sprzedanych towarów

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2019 niebadany	2018 niebadany
Amortyzacja	2 433	1 208
Zużycie materiałów i energii	1 521	1 406
Usługi obce	10 577	8 010
<i>koszty transportu</i>	3 894	3 030
<i>leasing</i>	-	391
<i>usługi logistyczne</i>	2 914	374
<i>koszty IT, telekomunikacyjne i pocztowe</i>	849	750
<i>najem z opłatami eksploatacyjnymi</i>	384	846
<i>koszty prawne, audyt i doradztwo</i>	214	253
Podatki i opłaty	567	468
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	15 277	12 442
<i>Wynagrodzenia</i>	12 785	10 447
<i>Koszt ubezpieczeń społecznych</i>	2 249	1 821
<i>Pozostałe</i>	243	174
Pozostałe koszty rodzajowe	2 141	2 229
Wartość sprzedanych towarów	118 508	100 859
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	151 024	126 622
Koszty sprzedaży, w tym:	25 109	19 371
<i>amortyzacja</i>	957	449
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	4 982	3 924
<i>strata z tytułu utraty wartości należności</i>	493	449
Koszty administracyjne, w tym:	7 407	6 392
<i>amortyzacja</i>	1 476	759
<i>koszty świadczeń pracowniczych</i>	10 295	8 518
Wartość sprzedanych towarów	118 508	100 859
Koszty wg rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów	151 024	126 622

20. Podatek dochodowy

	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca	
	2019 niebadany	2018 niebadany
Zysk przed opodatkowaniem	26 835	25 686
Obowiązująca w okresie stawka podatkowa	19%	19%
Podatek wg obowiązującej stawki podatkowej	5 099	4 880
Efekt podatkowy następujących pozycji:		
trwałe różnice podatkowe – koszty	77	48
podatek dotyczący lat poprzednich	4	5
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	5 180	4 933

21. Zmiany wartości szacunkowych**21.1 Odpis aktualizujący wartość zapasów**

W I półroczu 2019 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość zapasów o 387 tys. zł, natomiast w analogicznym okresie 2018 r. odpis na zapasy został zmniejszony o 591 tys. zł

21.2 Odpis aktualizujący wartość należności

W I półroczu 2019 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość należności o 492 tys. zł,

W I półroczu 2018 r. Spółka zwiększyła odpis aktualizujący wartość należności o 31 tys. zł, w tym kwota 43 tys. zł stanowiła zwiększenie odpisu na 1 stycznia 2018 r. w związku z zastosowaniem MSSF 9 a kwota 12 tys. zł zmniejszyła odpis w bieżącym okresie i została ujęta w wyniku finansowym w pozycji „koszty sprzedaży”.

21.3 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

W I półroczu 2019 r. Spółka zwiększyła rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów o kwotę 219 tys. zł (w analogicznym okresie 2018 r. rezerwa została zwiększona o 78 tys. zł).

21.4 Rezerwy

W I półroczu 2019 r. Spółka zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 151 tys. zł. W I półroczu 2018 r. Spółka zwiększyła rezerwę na naprawy gwarancyjne o kwotę 588 tys. zł.

21.5 Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone w I półroczu 2019 r. o 272 tys. zł, głównie w wyniku utworzonych rezerw z tytułu rabatów od obrotów oraz odpisów na należności przy jednoczesnym wykorzystaniu rezerw utworzonych na 31 grudnia 2018 r. W analogicznym okresie 2018 aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały zwiększone o 53 tys. zł.

W opinii Zarządu nie istnieje zagrożenie dla możliwości realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego.

22. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość księgowa aktywów i zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej. W I półroczu 2019 r. oraz 2018 r. nie miały miejsca zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

23. Otrzymane i udzielone gwarancje finansowe,

Otrzymane gwarancje nie uległy zmianie w stosunku do 31 grudnia 2018 r.

W dniu 12 czerwca 2019 r. TOYA S.A. udzieliła gwarancji zapłaty zobowiązań z tytułu wynajmu powierzchni biurowych i magazynowych przez Toya Romania S.A. na rzecz wynajmującego do kwoty 115 tys. euro. Zgodnie z warunkami umowy najmu zawartej 8 lutego 2019 r., nowa lokalizacja zostanie udostępniona spółce 1 listopada 2019 r. Umowa obejmuje 10 lat z opcją zmiany tego okresu. Gwarancja wygasa po 3 miesiącach od daty zakończenia umowy najmu.

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

24. Aktywa oraz zobowiązania warunkowe

29 listopada 2012 r. podpisane zostało porozumienie (dalej: Porozumienie) pomiędzy TOYA S.A. a TOYA Development Sp. z o.o. Spółka Komandytowa w likwidacji (dalej: Toya Development) dotyczące wady prawnej nieruchomości, która została wniesiona aportem w dniu 6 kwietnia 2011 r. mocą uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki TOYA Development przez TOYA S.A., będącą w tym czasie komplementariuszem spółki. Nieruchomość, której dotyczy porozumienie, stanowi grunt wraz z poczynionymi na tym gruncie nakładami. Wniesiona nieruchomość dotknięta była wadą prawną polegającą na tym, iż TOYA S.A. nie była w dniu 6 kwietnia 2011 r. jej właścicielem, albowiem mocą decyzji Wójta Gminy Wisznia Mała z dnia 7 maja 2007 r., działka ta z dniem 8 czerwca 2007 r. stała się własnością Powiatu Trzebnickiego. TOYA S.A. była uprawniona do dochodzenia roszczeń wobec Powiatu Trzebnickiego z tytułu wywłaszczenia opisanej nieruchomości oraz z tytułu nakładów poczynionych na nieruchomości. W przypadku gdyby wada prawna aportu nie zaistniała i doszłoby do skutecznego przeniesienia własności nieruchomości, roszczenia przysługujące TOYA S.A. przysługiwałyby Spółce TOYA Development. W związku z tym tytułem odszkodowania za szkodę wynikającą z wady prawnej nieruchomości, TOYA S.A. zobowiązała się do zapłaty TOYA Development odszkodowania w kwocie uzyskanego odszkodowania od Powiatu Trzebnickiego. Prawo do odszkodowania miało powstać pod warunkiem uzyskania odszkodowania przez TOYA S.A. od Powiatu Trzebnickiego i w wysokości uzyskanej od Powiatu Trzebnickiego. Na dzień 31 grudnia 2015 r. zobowiązanie warunkowe obejmowało odszkodowanie z tytułu poniesionych nakładów, którego zaktualizowaną wartość była szacowana na poziomie 2,5 mln zł netto. Jednocześnie Spółka posiadała na 31 grudnia 2015 r. aktywo warunkowe z tytułu odszkodowania za poniesione nakłady od Powiatu Trzebnickiego w tej samej kwocie, tj. około 2,5 mln zł netto.

W dniu 24 stycznia 2014 r. TOYA SA złożyła w Sądzie Okręgowym we Wrocławiu pozew przeciwko Powiatowi Trzebnickiemu o zapłatę spornej kwoty. W lipcu 2015 r. pozew został oddalony przez Sąd, a we wrześniu 2015 r. Spółka wniosła apelację od tego wyroku. 14 czerwca 2016 r. apelacja została oddalona. Powyższe orzeczenie jest prawomocne, w związku z czym na dzień 31 grudnia 2016 r. zobowiązanie warunkowe obejmujące odszkodowanie z tytułu poniesionych nakładów oraz aktywa warunkowe z tytułu odszkodowania za poniesione nakłady od Powiatu Trzebnickiego w tej samej kwocie wygasły.

Dnia 21 listopada 2017 r. TOYA S.A. otrzymała od TOYA Development wezwanie do zapłaty (dalej: Wezwanie) kwoty 3 076 tys. zł z tytułu wniesienia przez TOYA S.A., wadliwego aportu do Toya Development na mocy uchwały podjętej w dniu 6/04/2011 r. przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Spółki Toya Development. Na podstawie uzyskanych opinii prawnych Wezwanie zostało uznane przez TOYA S.A. za bezzasadne z uwagi na uregulowanie Porozumieniem pomiędzy Toya Development oraz TOYA S.A., kwestii odszkodowania za szkodę wynikającą z wady prawnej nieruchomości Porozumieniem. W konsekwencji powyższego oraz w ocenie TOYA S.A. brak jest podstaw prawnych i faktycznych do formułowania przez Toya Development ww. roszczenia. Zarząd ocenia, że prawdopodobieństwo wystąpienia konieczności zapłaty tej kwoty jest niewielkie, w związku z tym w sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2019 r. nie została utworzona rezerwa na ten cel.

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

25. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W I półroczu 2019 i 2018 Spółka dokonywała transakcji z następującymi jednostkami powiązanymi:

- Toya Romania SA – jednostka zależna,
- Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd. – jednostka zależna,
- Toya Development Sp. z o.o. S.K. w likwidacji – jednostka powiązana przez kluczowe kierownictwo,
- Grzegorz Pinkosz – Prezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Maciej Lubnauer – Wiceprezes Zarządu Spółki - kluczowy personel kierowniczy,
- Piotr Mondalski - Przewodniczący Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Jan Szmidt - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Tomasz Koprowski - członek Rady Nadzorczej do 28 sierpnia 2018 r. - kluczowy personel kierowniczy,
- Grzegorz Maciąg – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Dariusz Górka – członek Rady Nadzorczej - kluczowy personel kierowniczy,
- Michał Kobus - członek Rady Nadzorczej – kluczowy personel kierowniczy,
- Wojciech Bartłomiej Papierak - kluczowy personel kierowniczy,
- Beata Szmidt - członek Rady Nadzorczej od 20 listopada 2018 r. - kluczowy personel kierowniczy

Zestawienie transakcji i sald z jednostkami powiązanymi:

	Należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Przychody ze sprzedaży towarów i usług oraz pozostałe przychody	Zakupy towarów i usług	Wynagrodzenie za pracę
	30.06.2019		1.01.2019 - 30.06.2019		
Jednostki zależne (*)	6 681	5 765	9 141	124 116	-
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	5	-	10	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	1 936
Razem	6 686	5 765	9 151	124 116	1 936
	31.12.2018		1.01.2018 - 30.06.2018		
Jednostki zależne (*)	2 881	6 272	8 645	49 053	-
Jednostki powiązane przez kluczowe kierownictwo	3	-	7	17	-
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-	1 929
Razem	2 884	6 272	8 652	49 070	1 929

(*) w ramach transakcji z jednostkami zależnymi spółka dokonuje transakcji sprzedaży do TOYA Romania S.A. oraz transakcji zakupu od Yato Tools (Shanghai) Co., Ltd.

Transakcje z jednostkami powiązanymi są zawierane w normalnym trybie działalności Spółki i są dokonywane na warunkach rynkowych.

TOYA S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 r.
(Kwoty wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie podano inaczej)

26. Znaczące zdarzenia po dniu kończącym okres sprawozdawczy**26.1 Ogłoszenie o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy**

W dniu 5 sierpnia 2019 r. Zarząd Spółki zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na dzień 2 września 2019 r. w związku z żądaniem akcjonariusza reprezentującego co najmniej 1/20 kapitału zakładowego w Spółce w tym przedmiocie.

Zarząd Toya S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
28 sierpnia 2019	Grzegorz Pinkosz	Prezes Zarządu	
28 sierpnia 2019	Maciej Lubnauer	Wiceprezes Zarządu	

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
28 sierpnia 2019	Iwona Banik	Główna Księgowa	