

Grupa Kapitałowa WOJAS S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
2019 roku.**

wojas

Nowy Targ, dnia 29 maj 2020 roku

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacja o Grupie kapitałowej

Informacje o jednostce dominującej

a) Wojas S.A. („Emitent” „Jednostka”) jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej Wojas. Wojas S.A. z siedzibą w Nowym Targu ul. Ludźmierska 29 powstał dnia 14 lutego 2007 r. na podstawie aktu notarialnego rep. 1044/2007 zawiązującego Spółkę Akcyjną z kapitałem założycielskim 10 000 000 zł, który dzieli się na 10 000 000 akcji imiennych zwykłych. Kapitał założycielski został pokryty poprzez wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa, w rozumieniu art. 55¹ k.c., obejmującego zespół składników niemajątkowych i majątkowych tworzących Zakład Produkcji Obuwia Zakładów Produkcyjno - Handlowych „WOJAS” Wiesław Wojas w Nowym Targu prowadzonych w formie działalności jednoosobowej od 1992 r. Rejestracja WOJAS S.A. w KRS nastąpiła 02 kwietnia 2007 r. i od tej daty wniesioną poprzez wkład niepieniężny działalność produkcji i sprzedaży obuwia ZPH Wojas przejęła WOJAS S.A.

b) WOJAS S.A. zarejestrowana jest w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem 0000276622. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 02.04.2007 r.

c) Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest Produkcja obuwia – PKD 15.20.

Ponadto Spółka może świadczyć działalność:

- Sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych
- Sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia
- Sprzedaż hurtowa wyrobów skórzanych
- Sprzedaż detaliczna odzieży
- Sprzedaż detaliczna pamiątek i wyrobów rzemieślniczych
- Sprzedaż detaliczna dowolnych towarów wysłanych do zamawiającego na podstawie wyboru dokonanego w oparciu o ogłoszenia, katalogi, modele i inne środki reklamy, zamieszczane na stronach internetowych sprzedającego, zamawianych za pośrednictwem Internetu.

Informacje o podmiotach zależnych

Nazwa (firma): WOJAS SLOVAKIA s.r.o.
Forma prawna Emitenta: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby Emitenta: Republika Słowacka
Siedziba i adres: ul. Garbiarska 695, 031-01 Liptovský Mikuláš
Numer NIP: SK 2022679428
Numer statystyczny: 44 357 583
Sąd prowadzący rejestr: Sąd Okręgowy z Zilinie (Słowacja)
Udziałowcy: 100% udziałów należy do WOJAS S.A. Nabycie udziałów nastąpiło 26 sierpnia 2008 r.
Kapitał zakładowy: 899 582 euro

Podstawowym przedmiotem działalności WOJAS SLOVAKIA s.r.o. jest sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych na terenie Słowacji, realizowana w sklepach zlokalizowanych głównie w centrach handlowych.

Nazwa (firma): WOJAS Czech s.r.o.
Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby: Republika Czeska
Siedziba i adres: ul. Klimentská 1746/52, Nové Město, 110 00 Praha 1
Numer NIP: CZ 29463262
Sąd Rejestrowy: Rejestr Handlowy prowadzony przez Sąd Miejski w Pradze sekcja C pozycja 214423.
Udziałowcy: 100% udziałów należy do WOJAS S.A.
Kapitał zakładowy: 200 000 CZK

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Podstawowym przedmiotem działalności WOJAS Czech s.r.o. jest sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych na terenie Czech, realizowana w sklepach zlokalizowanych głównie w centrach handlowych.

Dane finansowe WOJAS Czech s.r.o. podlegają konsolidacji metodą pełną od 2 stycznia 2014 r.

Nazwa (firma): WOJAS BEL sp. z o.o. (nazwa w języku białoruskim: TAA "Вояс Бел")
Forma prawna Emitenta: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby Emitenta: Republika Białoruś
Siedziba i adres: ul. Gikało 1 lokal 5, Mińsk 220005
Numer NIP: UNP 192552713
Sąd Rejestrowy: miński komitet wykonawczy, USR nr 192552713
Udziałowcy: 100% udziałów należy do WOJAS S.A.
Kapitał zakładowy: 100 rubli białoruskich

Podstawowym przedmiotem działalności Wojas Bel sp. z o.o. jest prowadzenie sieci salonów firmowych zajmujących się sprzedażą detaliczną obuwia i wyrobów skórzanych na terenie Republiki Białoruś.

Dane finansowe WOJAS BEL sp. z o.o. podlegają konsolidacji metodą pełną od 1 kwietnia 2016 r.

Nazwa (firma): WOJAS SRL
Forma prawna Emitenta: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby Emitenta: Republika Rumunii
Siedziba i adres: B-dul. Bucuresti, nr 49, Baia Mare, województwo Maramures
Numer NIP: RO 36550382
Sąd Rejestrowy: OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI MARAMURES
Numer rejestru: J24/1145/2016 B3332644

Udziałowcy: 100% udziałów należy do WOJAS S.A.
Kapitał zakładowy: 300 000 RON

Podstawowym przedmiotem działalności WOJAS SRL jest prowadzenie sieci salonów firmowych zajmujących się sprzedażą detaliczną obuwia i wyrobów skórzanych na terenie Republiki Rumuńskiej.

Dane finansowe WOJAS SRL podlegają konsolidacji metodą pełną od 21 września 2016 r.

Nazwa (firma): BARTEK S.A.
Forma prawna Emitenta: spółka akcyjna
Kraj siedziby Emitenta: Rzeczpospolita Polska
Siedziba i adres: Mińsk Mazowiecki, ul. Generała Kazimierza Sosnkowskiego 83
Numer NIP: 8220005044
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejestrowy dla M. ST. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS
Numer rejestru: 0000336011

Udziałowcy: 56% akcji należy do WOJAS S.A. 44% akcji należy do Pana Pawła Bartnickiego
Kapitał zakładowy: 5 000 000 PLN

Podstawowym przedmiotem działalności BARTEK S.A. jest sprzedaż detaliczna obuwia dziecięcego oraz akcesoriów obuwicznych oraz produkcja obuwia.

Dane finansowe BARTEK S.A. podlegają konsolidacji metodą pełną od 01 kwietnia 2019 r. WOJAS S.A. posiada 56% akcji i głosów na walnym zgromadzeniu BARTEK S.A. od dnia 02 kwietnia 2019 r. poprzez nabycie akcji serii B o wartości nominalnej 2,8 mln zł. Rejestracja podwyższonego kapitału zakładowego BARTEK S.A. w rejestrze sądowym KRS nastąpiła 19.08.2019 r.

2. Wskazanie czasu trwania Spółki oraz jednostek Grupy Kapitałowej, jeżeli jest oznaczony

Czas trwania Wojas SA oraz spółek w grupie kapitałowej nie jest oznaczony.

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 r. roku oraz porównywalne dane finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2018 r.

Dane finansowe są wyrażone w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Skład Zarządu na dzień 31.12.2019 roku przedstawiał się następująco:

- Wiesław Wojas Prezes Zarządu
- Kazimierz Ostatek Wiceprezes Zarządu

W 2019 roku nie było zmian w Zarządzie Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu nie uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2019 roku przedstawiał się następująco:

- Jan Rybicki Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Barbara Kubacka Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Władysław Chowaniec Członek Rady Nadzorczej
- Kazimierz Nowakowski Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Konieczny Członek Rady Nadzorczej

W 2019 roku nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

5. Wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne, jeżeli w skład przedsiębiorstwa Spółki lub jednostek grupy kapitałowej wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Prezentowane sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne nie zawierają danych łącznych, gdyż ani Wojas SA, ani inne spółki grupy kapitałowej nie posiadają wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

6. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie spółek – wskazanie, że jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu oraz wskazanie zastosowanej metody połączenia

Informacje o nabyciu jednostki zależnej BARTEK S.A, zastosowanej metodzie przejęcia oraz wpływ na wyniki GK Wojas S.A

Dnia 02 kwietnia 2019 r. (dzień przejęcia) nastąpiło nabycie 56% akcji nowej serii B w spółce BARTEK S.A., za które WOJAS S.A. zapłacił w dniu 03 kwietnia 2019 r. WOJAS S.A. nabył 28 000 akcji serii B w BARTEK S.A., o wartości nominalnej 100 zł każdy. W kwietniu 2019 r. WOJAS S.A. wprowadził do Rady Nadzorczej BARTEK S.A. dwóch z trzech swoich przedstawicieli.

Początkowe rozliczenie skutków finansowych nabycia udziałów w podmiocie zależnym na dzień 02 kwietnia 2019 r. nastąpiło wstępnie w oparciu o wartości księgowe aktywów i zobowiązań. Na dzień 31 grudnia 2019 r. dokonano ostatecznego rozliczenia przejęcia oraz ustalenia wartości godziwych aktywów i zobowiązań na potrzeby alokacji ceny nabycia zgodnie z wytycznymi IFRS 3 (MSSF) oraz w związku z nabyciem kontrolnego pakietu akcji Bartek S.A. przez Wojas S.A. na potrzeby przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego WOJAS S.A. Wycena Aktywów sporządzona została na dzień objęcia kontroli nad BARTEK S.A.

(02.04.2019) lub datę sprawozdania finansowego sporządzonego na moment najbliższy dacie objęcia kontroli przez WOJAS SA (31.03.2019). W szczególności na podstawie dostępnych w BARTEK SA operatów szacunkowych i akceptowalnych przez Bank kredytujący dokonano przeszacowania nieruchomości (grupa 0 do 2 KŚT) w kwocie 6 075 215,22 zł. Dokonano wyceny zidentyfikowanych wartości niematerialnych i prawnych na znakach towarowych należących do BARTEK S.A., zarejestrowanych w Urzędzie Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej oraz na znakach towarowych należących do BARTEK S.A. zarejestrowanych w Urzędzie Patentowym Unii Europejskiej oraz w Biurze Międzynarodowym WIPO na kraje Białoruś, Rosja i Ukraina. Wartość znaków towarowych, ze względu na brak realizacji w 2019 r. założonych na dzień przejęcia prognoz finansowych a także na niepewną sytuację związaną z pandemią SARS-COV- 2 w 2020 r. spisano do zera. Dokonano też korekty pomiędzy wartością księgową netto należności a ich wartością godziwą w kwocie 1 704 367,72 zł. Dokonano też korekty co do możliwości odzyskania aktywu z tyt. podatku odroczonego w kwocie in minus 1 462 622,83 zł.

Ustalenie zysku z okazjowego nabycia i kwoty niekontrolującego udziału w jednostce przejmowanej:

Bartek S.A. , stan na 02.04.2019	w tys. zł
1. Przejęte aktywa wg wartości księgowej netto	47 880
2. Korekty AN z tyt. doprowadzenia do wartości godziwej	5 966
3. Należność z tytułu emisji nowych akcji serii B	2 800
4. Przejęte zobowiązania i rezerwy wg wartości księgowej netto	-39 494
5. Korekty na zobowiązaniach z tyt. doprowadzenia do wartości godziwej	-4 212
6. Wartość godziwa aktywów netto [suma(1-5)]	12 940
7. Wartość nabycia 56% aktywów netto przez WOJAS S.A. [6*56%]	7 246
8. Wartość nabycia na dzień objęcia kontroli	2 800
9. Różnica między ceną nabycia, a wartością aktywów netto, odniesiona w pozostałe przychody operacyjne - zysk z okazjowego nabycia [7-8]	4 446

W wyniku zastosowanej metody rozliczenia na dzień przejęcia, w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym WOJAS S.A. ujawniono w pozostałych przychodach operacyjnych zysk z okazjowego nabycia w kwocie 4 446 tys. zł.

Podanie przyczyn, które doprowadziły do powstania zysku z transakcji:

Celem nabycia zaangażowania kapitałowego WOJAS S.A. w BARTEK S.A. jest:

1. Budowa silnej grupy obuwniczej mającej w swoim portfolio ofertę zarówno dla dzieci, młodzieży jak i osób dorosłych a tym samym długoterminowy wzrost wartości zarówno dla akcjonariuszy podmiotu dominującego jak i udziałowców niedającym kontroli.
2. Zwiększenie kapitału obrotowego BARTEK S.A. przez WOJAS S.A. w formie pożyczek WOJAS S.A., limitu kredytu kupieckiego w WOJAS S.A., dostępu do linii na gwarancje i akredytywy w kwocie do 13,5 mln zł.
3. Poręczenie przez WOJAS S.A. kredytu obrotowego BARTEK S.A w PKO BP S.A. w kwocie 3,6 mln zł.
4. Współpraca operacyjna w zakresie e-commerce, polityki zakupowej oraz oferty towarowej, także w sklepach stacjonarnych.

WOJAS S.A. dokonał też szacunków zmian związanymi z zastosowaniem MSSF 1 po raz pierwszy oraz wprowadzeniem MSSF 16 „Leasing”.

Ustalenie wpływu MSSF 16 „Leasing” na przejmowane aktywa i zobowiązania firmy Bartek S.A. [w tys. zł]:

Pozycja bilansu	Stan na 31.12.2019	Stan na 02.04.2019
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania składnika aktywów (PDU)	2 078	3 058
Zobowiązanie z tytułu leasingu	2 154	3 058

Zastosowanie MSSF 16 „Leasing” na przejmowane aktywa i zobowiązania wpłynęło ustaleniem prawa do użytkowania w kwocie 3 058 tys. zł oraz w takiej samej wysokości zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 02.04.2019 r

7. Wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki oraz jednostek grupy kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego (31.12.2019 r.) zarówno przez spółkę, jak i jednostki grupy kapitałowej. Zarząd Grupy Kapitałowej Wojas SA nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Grupę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

8. Informacje o zmianie składu jednostek podlegających konsolidacji w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres dwunastu miesięcy 2019 r. uwzględniono dane finansowe spółek: WOJAS S.A. , WOJAS Slovakia s.r.o., WOJAS Czech s.r.o., WOJAS Bel sp. z o.o., WOJAS SRL oraz BARTEK S.A. Dane porównywalne za okres 12 miesięcy 2018 r. obejmują dane finansowe spółek: WOJAS S.A., WOJAS Slovakia s.r.o. , Wojas Czech., WOJAS Bel sp. z o.o. oraz WOJAS SRL. Grupa konsoliduje sprawozdania finansowe jednostek zależnych metodą pełną. Oznacza to, iż salda i transakcje ((przychody i koszty oraz zyski i straty) pomiędzy jednostkami w ramach grupy zostały wyeliminowane.

9. Oświadczenia Zarządu

Zarząd WOJAS S.A. oświadcza, iż niniejsze sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WOJAS S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zatwierdzone przez UE), a także wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. z 2018 poz. 757).

W przypadku braku standardu lub interpretacji mającej zastosowanie do danego rodzaju transakcji Zarząd Spółki kieruje się własnym osądem przy opracowaniu i stosowaniu zasad rachunkowości. Celem tak opracowanych zasad jest uzyskanie wiarygodnych informacji przez użytkowników skonsolidowanego sprawozdania finansowego Wojas S.A., dla podejmowania przez nich decyzji gospodarczych. Wiarygodność informacji oznacza, że jasno i rzetelnie przedstawiają sytuację majątkową i finansową grupy, jej wynik finansowy oraz przepływy pieniężne, a także odzwierciedlają treść ekonomiczną transakcji, innych zdarzeń i warunków bez względu na formę prawną oraz są kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Zarząd oświadcza, że firma audytorska, dokonująca badania rocznego sprawozdania finansowego została wybrana zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi. Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, firma audytorska została wybrana przez Radę Nadzorczą, która dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

10. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”), obowiązującymi na dzień bilansowy niniejszego sprawozdania finansowego.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE i weszły w życie od lub po 1 stycznia 2019

- Zmiany do MSSF 9 „Prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem” modyfikują obowiązujące wymogi dotyczące praw z tytułu przedterminowego rozwiązania umowy na potrzeby umożliwienia wyceny

według zamortyzowanego kosztu (lub, w zależności od modelu biznesowego, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody) nawet w przypadku ujemnych płatności kompensacyjnych. Zmiany przewidują, iż znak (plus bądź minus) kwoty przedpłaty nie jest istotny – tj. w zależności od stopy procentowej obowiązującej w momencie rozwiązania umowy, może zostać dokonana płatność na rzecz strony skutkująca wcześniejszą spłatą. Kalkulacja tej kompensaty musi być taka sama zarówno w przypadku kary za przedterminową spłatę jak również w przypadku zysku z tytułu wcześniejszej spłaty. Data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.

- MSSF 16 „Leasing” - Zgodnie z MSSF 16 leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania składnika aktywów jest traktowane podobnie jak inne aktywa niefinansowe i odpowiednio amortyzowane. Zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się początkowo w wartości bieżącej opłat leasingowych płatnych w okresie leasingu, zdyskontowanej o stopę zawartą w leasingu, jeżeli jej ustalenie nie jest trudne, lub o krańcową stopę procentową. MSSF 16 definiuje okres leasingu jako całkowity, niepodlegający odwołaniu okres, podczas którego leasingobiorca ma prawo do użytkowania danego aktywa. Okres leasingu obejmuje również okresy opcjonalne w przypadku, gdy jednostka jest pewna wykonania opcji przedłużenia (lub nie wykonania opcji zakończenia) leasingu. Data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” - może być niejasne, w jaki sposób prawo podatkowe odnosi się do określonej transakcji lub okoliczności lub czy organ podatkowy zaakceptuje opodatkowanie jednostki. MSR 12 „Podatki dochodowe” określa sposób rozliczania podatku bieżącego i odroczonego, ale nie odzwierciedla skutków niepewności. KIMSF 23 zawiera wytyczne, które uzupełniają wymogi zawarte w MSR 12, określając sposób odzwierciedlenia skutków niepewności przy ujmowaniu podatku dochodowego. Data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wprowadzono w celu wyjaśnienia, że jednostka stosuje MSSF 9 (w tym regulacje dotyczące utraty wartości) do długoterminowych udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach, które wchodzi w skład inwestycji netto w jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsięwzięcie, w stosunku do których nie zastosowano metody praw własności. Zmiany usuwają również paragraf 41, ponieważ uznano, że paragraf ten jedynie powtórzył wymogi zawarte w MSSF 9 i wywoływał zamieszanie w kwestii rozliczania długoterminowych udziałów. Data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF (cykl 2015-2017) – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu wymagają, aby po zmianie planu zastosować zaktualizowanych założeń do wyceny w celu ustalenia bieżących kosztów usług i odsetek netto za pozostałą część okresu sprawozdawczego. Data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.

W ocenie Grupy wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania, oprócz wejścia w życie MSSF 16. Wpływ MSSF 16 „Leasing” na skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów został opisany poniżej.

Standardy i interpretacje jakie zostały już wydane przez RMSR, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, Grupa ma zamiar zastosować je dla okresów, dla których są obowiązujące po raz pierwszy:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia Jednostek” - zmiana doprecyzowuje definicję przedsięwzięcia (ang. business) i ma na celu łatwiejsze odróżnienie przejęć przedsięwzięć od grup aktywów dla celów rozliczenia połączeń (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie).

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF - będą miały zastosowanie z dniem 1 stycznia 2020 r.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - doprecyzowują definicję istotności i zwiększają spójność pomiędzy standardami, ale nie oczekuje się, że będą miały znaczący wpływ na przygotowanie sprawozdań finansowych. Zmiana jest obowiązkowa dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2020 r. lub po tej dacie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiany te nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 maja 2017 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub po tej dacie. Nowy MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe zastąpi obecnie obowiązujący MSSF 4, który zezwala na różnorodną praktykę w zakresie rozliczania umów ubezpieczeniowych. MSSF 17 zasadniczo zmieni rachunkowość wszystkich podmiotów, które zajmują się umowami ubezpieczeniowymi i umowami inwestycyjnymi. Bank zastosuje MSSF 17 po jego zatwierdzeniu przez Unię Europejską. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nowy standard nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 – reforma IBOR.

Grupa jest w trakcie analizy wpływu wyżej wymienionych standardów, interpretacji i zmian do standardów. Według obecnych szacunków Grupy, nie będą one miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania.

Zastosowanie oraz wpływ MSSF 16 „Leasing” na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej WOJAS S.A.

Według obowiązującego do końca 2018 r. MSR 17 leasingowane aktywa ujmowane były pozabilansowo jako leasing operacyjny lub na bilansie jako leasing finansowy. Nowo wprowadzony standard MSSF 16 „Leasing” określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji. Standard wprowadza nową definicję leasingu w oparciu o koncepcję kontroli nad danym składnikiem aktywem oraz wynikający z tego obowiązek leasingobiorców do ujmowania w bilansie aktywów i zobowiązań ze wszystkich umów leasingowych, spełniających kryteria zawarte w standardzie MSSF 16. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty.

MSSF 16 „Leasing” ma istotny wpływ na sprawozdanie finansowe GK WOJAS S.A., gdyż ta w ramach własnej działalności, jest stroną umów najmu lokali (sklepy), w których prowadzi sprzedaż. Opłaty z tytułu najmu tych lokali do końca 2018 r. ujmowane były w kosztach operacyjnych w kwotach wynikających z faktur. Zgodnie z MSSF 16 „Leasing”, GK WOJAS S.A. od dnia 1 stycznia 2019 r. ujmuje aktywa i zobowiązania do wszystkich umów leasingu, z uwzględnieniem wyjątków dotyczących krótkoterminowych umów leasingu i umów leasingu, w przypadku których składnik aktywów będących przedmiotem leasingu ma niską wartość. GK WOJAS S.A. ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania wraz z odpowiednim zobowiązaniem leasingowym ustalonym w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu. Od roku 2019 opłaty leasingowe związane z wykorzystaniem aktywów będących przedmiotem leasingu, uprzednio ujęte w kosztach najmu, są obecnie prezentowane w amortyzacji oraz w odsetkach.

Zastosowanie MSSF 16 wymaga od GK WOJAS S.A. analizy danych oraz dokonania szacunków i wycień, które mają wpływ na wycenę zobowiązań leasingowych oraz wycenę aktywa z tytułu prawa do użytkowania. W momencie zawarcia umowy GK WOJAS S.A. ocenia, czy umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing zgodnie z MSSF 16 oraz określa się okres obowiązywania leasingu, a w trakcie trwania umowy sprawdza się czy okres leasingu podlega aktualizacji. Wycena aktywów z tytułu prawa do użytkowania odbywa się z zastosowaniem modelu kosztu, na który składają się, początkowa wartość zobowiązania z tytułu leasingu, wszelkie opłaty leasingowe zapłacone i pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe, wszystkie bezpośrednie koszty poniesione przez GK WOJAS S.A. (koszty krańcowe), oraz szacowanymi kosztami związanymi z demontażem i usunięciem składnika aktywów i przeprowadzeniem renowacji.

Wycena zobowiązania z tytułu leasingu składa się z stałych opłat leasingowych pomniejszonych o należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty leasingowe zależne od indeksu lub stopy, kwoty płacone przez leasingobiorcę w związku z gwarantowaną wartością końcową, cena wykonania opcji kupna i kary pieniężne za

wypowiedzenie leasingu. Zobowiązania w kolejnych okresach będą wyceniane według kursów obowiązujących na dany dzień bilansowy.

Do dyskonta opłat leasingowych GK WOJAS S.A. stosuje krańcową stopę procentową. GK WOJAS S.A. przy oszacowaniu wysokości stopy procentowej wzięła pod uwagę rodzaj umów, długość trwania umów, walutę, oraz potencjalną marżę, jaką musiałaby ponieść na rzecz zewnętrznych instytucji finansowych gdyby chciała zawrzeć taką transakcję na rynku finansowym celem zakupu składnika aktywów o podobnej wartości co składnik aktywów z tytułu prawa użytkowania. GK WOJAS S.A. przyjęła wartość stopy procentowej na poziomie 3,78%, gdyż GK WOJAS S.A. finansuje się jedynie w PLN. GK WOJAS S.A. podjęła decyzję, że traktuje umowy leasingowe jako portfolio umów o podobnej charakterystyce i korzysta z uproszczenia pozwalającego na użycie takiej samej stopy dyskonta dla umów o podobnych (C13 MSSF 16).

GK WOJAS S.A. podjęła decyzję o wdrożeniu MSSF 16 na dzień 1 stycznia 2019 r. przy zastosowaniu uproszczonego podejścia tj. zmodyfikowanej metody retrospektywnej (C5.b), gdzie wyceniała prawa do użytkowania składników aktywów (PdU) w kwocie równej kwocie zobowiązań leasingowych na dzień pierwszego zastosowania tj. na dzień 01.01.2019 r.

W ocenie Zarządu, wdrożenie MSSF 16 ma istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ponieważ wpływa na wzrost sumy aktywów i zobowiązań a tym samym na wielkości oraz wskaźniki finansowe, m.in. wskaźnik zadłużenia, EBITDA, zysku netto. Jednocześnie wdrożenie nowego standardu wpływa na wzrost kosztów amortyzacji i kosztów finansowych (odsetki od zdyskontowanych zobowiązań leasingowych oraz różnice kursowe z tytułu wyceny tych zobowiązań), przy jednoczesnym zmniejszeniu kosztu usług obcych (czyli kosztów najmu lokali prezentowanych dotychczas w kosztach sprzedaży) a co za tym idzie, wpływa na poprawę wyniku EBITDA. Wdrożenie MSSF 16 ma też wpływ na prezentację segmentów w rachunku przepływów pieniężnych. Poprawie ulega CF z działalności operacyjnej (większa amortyzacja), a pogorszeniu CF z działalności finansowej (splata rat leasingowych).

Poniżej przedstawiony został wpływ zastosowania MSSF 16 na wynik finansowy Grupy w okresie sprawozdawczym 01.01.2019 do 31.12.2019 w tys. zł:

Pozycja	2019 rok dane bez zastosowania MSSF 16	Wpływ MSSF 16	2019 rok dane raportowane z MSSF 16
Zysk brutto ze sprzedaży	117 574	0	117 574
Koszty sprzedaży, z tego:	106 177	-1 572	104 605
- Koszt najmu (czynsze)	30 721	-29 287	1 434
- Amortyzacja	6 121	27 715	33 836
Koszty ogólnego zarządu	9 912	0	9 912
Zysk (strata) na sprzedaży	1 485	1 572	3 057
Saldo pozostałych przychodów operacyjnych minus pozostałe koszty operacyjne (*)	4 982	0	4 982
Wynik na działalności operacyjnej (EBIT)	6 467	1 572	8 039
EBITDA	12 588	29 287	41 875
Koszty finansowe – odsetki, różnice kursowe	1 910	2 315	4 225
Wynik finansowy netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	4 876	-743	4 133

Poniżej przedstawiony został wpływ zastosowania MSSF 16 na dzień 01.01.2019 oraz 31.12.2019 poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego Grupy w tys. zł:

Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	Stan na 31.12.2019	Stan na 1.01.2019	Stan na 31.12.2018
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania składnika aktywów (PdU)	54 609	62 768	0
Korekta zysków zatrzymanych - kapitały	2 589	2 601	0
Zobowiązanie z tytułu leasingu	57 940	65 369	0

Przeprowadzono testy w zakresie utraty wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania (PdU) zgodnie z MSR 36. Metodologia testu wymaga spójności w wyliczeniu zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) osiągniętych przez sklep (wartości użytkowa sklepu). W wartości DCF nie uwzględnia się opłat leasingowych (czynszu). Następnie wartość DCF porównujemy do wartości PdU i jeżeli wartość DCF jest niższa od PdU, zachodzą przesłanki do dokonania odpisu na PdU do wysokości różnicy pomiędzy DCF a PdU, ale nie mniej niż do zera. Testy te, dla GK WOJAS S.A. wykazały, iż dla 3 sklepów znajdujących się w Czechach i na Słowacji wartość PdU wynosić powinna zero, a dla jednego sklepu znajdującego się na Słowacji należy zrobić odpis na 50 % wartości PdU. Łącznie odpis na PdU wyszedł w kwocie 2 589 tys. zł. Zgodnie z MSSF 16 C7 leasingobiorca ujmuje łączny efekt pierwszego zastosowania niniejszego standardu jako korektę bilansu otwarcia zysków zatrzymanych w dniu pierwszego zastosowania. Zatem odpis z tytułu utraty wartości PdU w kwocie 2 601 tys. zł odniesiono na kapitały własne w pozycje zyski zatrzymane.

11. Przyjęte ogólne zasady przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r. zostało sporządzone wg takich samych zasad rachunkowości jak skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2018 r. Spółka zastosowała po raz pierwszy standard MSSF 16 „Leasing” w 2019 r., a skutki wdrożenia standardu szczegółowo zostały opisane we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego – nota nr 10.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdania finansowe jednostkowe Wojas S.A., Wojas Slovakia s.r.o., Wojas Czech s.r.o., WOJAS Bel sp. z o.o., WOJAS SRL oraz Bartek S.A.

Konsolidację jednostek dokonuje się metodą pełną. Salda i transakcje pomiędzy jednostkami grupy objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym, w tym przychody i koszty oraz zyski i straty wynikające z transakcji w ramach grupy zostały wyeliminowane.

12. Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów, amortyzacji, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego są następujące:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych, które są wycenione w wartościach przeszacowanych albo wartości godziwej na koniec każdego okresu sprawozdawczego zgodnie z określoną poniżej polityką rachunkowości.

Koszt historyczny ustalany jest co do zasady na bazie wartości godziwej dokonanej zapłaty za dobra lub usługi.

Za wartość godziwą uznaje się cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłaconą w celu przeniesienia zobowiązań w zwyczajowej transakcji w głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych, niezależnie od tego, czy cena jest bezpośrednio obserwowalna czy oszacowana przy użyciu innej techniki wyceny. W wycenie do wartości godziwej składnika aktywów lub zobowiązań, jednostka bierze pod uwagę właściwości danego składnika aktywów lub zobowiązań, jeżeli uczestnicy rynku podejmą te cechy pod uwagę przy wycenie aktywów lub zobowiązań na dzień wyceny.

Wartości niematerialne - za wartość niematerialną przyjmuje się aktywa, które jednostka zamierza wykorzystać w okresie dłuższym niż jeden rok, spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki, nie posiadają fizycznej postaci. W skład wartości niematerialnych i prawnych wchodzi:

- Wartość firmy – jest początkowo ujmowana w cenie nabycia stanowiącej nadwyżkę pomiędzy ceną nabycia jednostki gospodarczej a wartością udziału w niej Grupy ujmowanego jako wartość godziwa netto możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań. Tak obliczona wartość firmy nie podlega amortyzacji, a aktualizacja jej wartości badana jest co roku na podstawie testów na utratę wartości.
- Koszty prac rozwojowych – wydatki na prace rozwojowe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o kwotę dotychczasowego umorzenia i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, którą ocenia się przynajmniej raz w roku. Okres i metoda amortyzacji weryfikowane są na koniec każdego roku obrotowego.
- Znaki towarowe – ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia i poddawane są corocznie testom na utratę wartości. Nie dokonuje się zatem od nich odpisów amortyzacyjnych. Przyjęto, iż znaki towarowe „WOJAS”

posiadają nieokreślony okres użytkowania. Znaki towarowe nabyte w ramach Grupy Kapitałowej ulegają w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyłączeniom konsolidacyjnym.

- Inne wartości niematerialne – ujmowane są w cenie nabycia. Po początkowym ujęciu do tej kategorii wartości niematerialnych stosuje się model kosztu historycznego. Wartości niematerialne są corocznie weryfikowane pod kątem utraty wartości. Corocznej weryfikacji podlega również okres użytkowania i w razie potrzeby jest on korygowany począwszy od następnego roku obrotowego. Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania uwzględniają okres użyteczności tych składników. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.
- Koszty prac badawczych – nakłady poniesione na prace badawcze ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe – za środek trwały przyjmuje się aktywa, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Środki trwałe ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a na dzień bilansowy pomniejszone są o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Termin i wielkość odpisów amortyzacyjnych uzależniony jest od przewidywanej użyteczności środka trwałego oraz spodziewanych do uzyskania z niego korzyści ekonomicznych. Okresy przewidywanej dalszej użyteczności weryfikowane są corocznie i w razie potrzeby jest on korygowany począwszy od następnego roku obrotowego. Grupa dokonuje odpisów metodą liniową.

Stawki amortyzacyjne oparte są o przewidywany dalszy okres techniczno – ekonomicznej użyteczności.

Stosowane stawki amortyzacyjne:	% umorzenia
Budynki i lokale	1,5-2,5%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2-4,5%
Kotły	6 %
Sprzęt komputerowy	30 %
Urządzenia techniczne i maszyny	5–50 %
Środki transportu	10-25 %
Inne środki trwałe (grupa 8 KŚT)	20 %

Środki trwałe mające charakter nakładów rzeczowych na wystrój i adaptację wnętrza lokalu (sklepu) amortyzowane są wg okresu umowy najmu lokalu. Z reguły jest to okres 5 letni wtedy stawka amortyzacyjna wynosi 20%.

W przypadku modernizacji (ulepszenia, rozbudowy) środka trwałego okres jego użytkowania ulega zwiększeniu o indywidualnie określony okres użytkowania wynikający z zakresu modernizacji, jednakże nie dłuższy niż okres ustalony dla nowego środka trwałego.

Środki trwałe w budowie – na dzień bilansowy wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, ewentualnie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu (w tym również prowizje od udzielonego kredytu).

Utrata wartości – Na każdy dzień bilansowy dokonuje się przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwą utratę ich wartości. Ocenie podlega również zasadność kontynuacji ustalonego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych. W przypadku stwierdzenia takich przesłanek szacuje się wartość, po jakiej dany składnik aktywów można odzyskać i dokonuje się odpisu aktualizującego do tak szacowanej wartości w przypadku gdy jego wartość księgowa jest wyższa. Straty z tytułu utraty wartości ujmowane są w rachunku zysków i strat. Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu tylko w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich tworzenie. Wartość netto składnika aktywów zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwanej, nie wyższej jednak od jej wartości jaka byłaby ustalona, gdyby odpis aktualizujący nie miał miejsca. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest również w rachunku zysków i strat.

Nieruchomości inwestycyjne - są utrzymywane w celu uzyskiwania przychodów z tytułu najmu, z tytułu wzrostu ich wartości lub z obu przyczyn. Nieruchomości inwestycyjne, w momencie początkowego ujęcia, wyceniane są w cenie nabycia (wg kosztu). Na dzień bilansowy nieruchomości inwestycyjne wyceniane są wg modelu ceny nabycia tj. wg kosztu pomniejszonego o umorzenie (amortyzację), który jest nie wyższy niż wartość odzyskiwalna aktywa. Wartość odzyskiwalną aktywa ustala się w oparciu o analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych generowanych przez poszczególne aktywa lub w wyniku wyceny przez rzeczoznawcę majątkowego. Zasady amortyzacji oraz tworzenia odpisów z tytułu utraty wartości nieruchomości inwestycyjnych są analogiczne do zastosowanych w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych.

Aktywa finansowe – udziały w podmiotach zależnych – aktywa i pasywa jednostek zależnych na dzień nabycia (objęcia kontroli) wyceniane są w wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą przejętych aktywów netto jest ujmowana jako wartość firmy (poddawana w późniejszych okresach testowi na utratę wartości). W przypadku gdy cena nabycia jest wyższa od wartości godziwej przejętych aktywów netto, różnica ujmowana jest w rachunku zysków i strat. Na dzień bilansowy udziały w podmiotach zależnych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

Aktywa finansowe - udziały i akcje w pozostałych jednostkach - wycenia się zgodnie z MSR 39 w wartości godziwej. Udziały i akcje nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu zalicza się do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu, a zmiany tej wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat. Pozostałe udziały i akcje, jeżeli jest pewność, że są utrzymywane w celu sprzedaży w dłuższym terminie, zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, a zmiany tej wartości ujmuje się w kapitale własnym.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – zapasy – są to aktywa przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż lub materiały i surowce zużywane w procesie produkcji lub w trakcie świadczenia usług.

Wycenia się według cen zakupu (towary i materiały) lub rzeczywistych kosztów wytworzenia (produkty) nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Koszty zakupu w całości obciążają koszty okresu którego dotyczą z wyjątkiem kosztów związanych z importowanym zapasem - koszty te ze względu na istotność ujmowane są w cenie nabycia zapasu. W ciągu roku obrotowego koszt wytworzenia produktu ujmuje się w księgach rachunkowych w cenie ewidencyjnej, określonej na podstawie kalkulacji kosztów produkcji (norm zużycia materiałów, robocizny z narzutami i kosztami pośrednimi przeliczonymi na jednostkę wytwarzanego produktu).

Koszt wytworzenia produktów na dzień bilansowy wycenia się wg rzeczywistych kosztów produkcji, obejmujących zużycie materiałów, robociznę oraz narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych. Produkcję w toku na dzień bilansowy, na podstawie spisu z natury, wycenia się wg kosztów normatywnych co w istocie odpowiada rzeczywistym kosztom wytworzenia.

Wartość rozchodu materiałów towarów i produktów w trakcie roku ustala się z zachowaniem zasady FIFO z wyjątkiem rozchodu materiałów przeznaczonych do sprzedaży – wtedy stosuje się zasadę szczegółowej identyfikacji.

Zapasy są weryfikowane za każdy okres sprawozdawczy. Dla celów ostrożnej wyceny zapasów tworzy się odpisy aktualizujące dla zapasów zalegających powyżej roku, w oparciu o ich strukturę wiekową, analizę czasową rotacji i zmniejszenia ich wartości użytkowej lub handlowej wynikającej z różnicy pomiędzy wartością księgową a obecną ceną rynkową. Odpisy aktualizujące na zapasy tworzy się dla dwóch grup zapasów wg innych kryteriów. Grupy te to: zapasy handlowe oraz surowce przeznaczone do produkcji obuwia. Zapasy handlowe o zmniejszonej wartości użytkowej lub handlowej zostają przeklasyfikowane przez Dział Produktu i Dział Alokacji do grupy Outlet celem ich wyprzedaży. Mając na uwadze zasadę ostrożnej wyceny zapasów, na zapasy handlowe odpisy aktualizujące tworzy się wg zasady: zapasy handlowe zalegające powyżej 5 lat - bez względu na klasyfikację - odpis 100 %; zapasy handlowe sklasyfikowane jako grupa Outlet podlegają przeszacowaniu do ich bieżącej wartości netto z uwzględnieniem wskaźnika rotacji i stopy dyskontowej. Dla grupy asortymentowej śniegowce (buty na zimę pod marką Relaks) ze względu na ich długi okres przydatności do sprzedaży handlowej odpis aktualizujący tworzy się wg zasady: zalegające w 6 roku odpis 33%, zalegające w 7 roku odpis 66%, zalegające powyżej 7 roku – odpis 100%, o ile nie zostały zaklasyfikowane do grupy Outlet. Jest to uzasadnione tym, iż historyczne dane wskazują, iż zapas handlowy sprzedawany jest po cenach wyższych niż wartość jego zakupu lub kosztu wytworzenia (powyżej wartości księgowej).

Na surowce przeznaczone do produkcji obuwia tworzy się odpisy aktualizujące wg zasady: skóry odpis aktualizujący: 10% na zapas zalegający od 5 do 6 lat, 40% na zapas zalegający od 6 do 8 lat, 70% na zapas zalegający od 8 do 10 lat, 100% na zapas zalegający powyżej 10 lat. Na pozostałe materiały zalegające na magazynie surowców odpisy aktualizujące tworzy się wg zasady: 10% na zapas zalegający od 3 do 4 lat, 40% na zapas zalegający od 4 do 5 lat, 70% na zapas zalegający od 5 do 6 lat, 100% na zapas zalegający powyżej 6 lat.

Utworzone odpisy aktualizujące ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych a rozwiązanie odpisów ujmuje się w pozycji Inne przychody operacyjne.

Należności i udzielone pożyczki – wycenia się zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, w zamortyzowanym koszcie z uwzględnieniem odpisu na oczekiwane straty. Należności wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się sukcesywnie uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sądziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, dłużej niż 12 m-cy, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Na należności wobec jednostek powiązanych Jednostka dokonuje odpisy aktualizujące na podstawie indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności tych rozrachunków.

Należności handlowe są utrzymywane dla uzyskania przepływów pieniężnych, Spółka nie sprzedaje należności handlowych w ramach faktoringu, są nadal wyceniane w zamortyzowanym koszcie przez wynik finansowy.

W odniesieniu do utraty wartości Spółka nie zidentyfikowała wzrostu odpisów z tytułu utraty wartości, z negatywnym wpływem na kapitał własny. Zgodnie z MSSF 9 Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym bądź oczekiwany stratom kredytowym w okresie życia instrumentu finansowego. W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Spółka stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia aktywa.

Spółka przeprowadziła analizę ryzyka kredytowego dla aktywów finansowych (w tym należności z tytułu dostaw i usług, pozostałych należności, środków pieniężnych), która została oparta o przyjęty model szacowania ryzyka strat kredytowych. Do wyodrębnionych grup i wartości aktywów finansowych zostały przypisane wagi prawdopodobieństwa związane z poziomem ryzyka. Na podstawie przeprowadzonych analiz nie stwierdzono istotnych zmian w poziomach odpisów aktualizujących w porównaniu do dotychczas stosowanych metod szacowania tych odpisów. Na dzień bilansowy (31 grudnia 2019 roku) Spółka przeprowadziła aktualizację analizy ryzyka kredytowego w oparciu o MSSF 9. Nie stwierdzono przypadków istotnego wzrostu ryzyka kredytowego dla poszczególnych aktywów finansowych w porównaniu do stanu na 1 stycznia 2019 roku.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych opiera się na analizie charakterystyki oraz celu nabycia inwestycji. Instrumenty finansowe w momencie początkowego ujęcia zaliczane są do następujących kategorii:

- aktywa / zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy – obejmują aktywa i zobowiązania finansowe nabyte lub zaciągnięte w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie, tj. są przeznaczone do obrotu lub oczekuje się ich realizacji w ciągu 12 miesięcy od dnia

bilansowego, a także gdy jednostka zdecydowała o takiej klasyfikacji oraz instrumenty pochodne. Wyceniane są wg wartości godziwej a zysk lub strata wykazywana jest w wyniku finansowym,

- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności – są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które grupa zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- pożyczki i należności – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – to instrumenty finansowe nie stanowiące instrumentów pochodnych, wyznaczone na dostępne do sprzedaży albo nie zaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Ujmowane są wg wartości godziwej na dzień bilansowy. W przypadku braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej ujmowane są w koszcie początkowym z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Skutki zmian wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale z aktualizacji wyceny. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile Spółka nie zamierza zbyć inwestycji w ciągu 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego,
- zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu – są klasyfikowane w zależności od treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Zobowiązania te wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie w chwili gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy.

Instrumenty finansowe zostają usunięte z bilansu, gdy jednostka traci kontrolę nad prawami umownymi przysługującymi danemu instrumentowi. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń. Wszystkie aktywa finansowe wyceniane dotychczas w wartości godziwej, są dalej wyceniane w wartości godziwej.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych – obejmują one aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymienialnymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Należy tu rozumieć inwestycje do trzech miesięcy. Są to w szczególności lokaty, weksle obce, czeki. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia międzyokresowe wycenia się wg wartości nominalnej. Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty rozliczane w czasie, są to m.in. koszty ubezpieczeń, prenumerat oraz nakłady remontowe związane z remodelingiem salonów. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmuje w szczególności: rozliczenie dotacji, rozliczenie wpłat z tyt. kart podarunkowych, refundację wynagrodzeń pracowników oraz równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Dotacje - w przypadku istnienia uzasadnionej pewności, że dotacja zostanie uzyskana jak również spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki, wówczas dotacje są ujmowane według ich wartości godziwej. Jeżeli dotacja związana jest z daną pozycją kosztową, to jest ona ujmowana jako przychód współmiernie do kosztów, które dotacja ta ma w założeniu kompensować. Dotacje do zakupu rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się jako rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji i odnosi się je w przychody w rachunku zysków i strat metodą liniową w czasie odpowiadającym przewidywanym okresom użytkowania odnośnych aktywów.

Kapitały własne – odpowiadają wartości aktywów netto, czyli całości aktywów pomniejszonych o zobowiązania. Ujmuje się je w księgach w wartości nominalnej zgodnie z ich rodzajem oraz przepisami prawnymi ogólnie obowiązującymi i wewnętrznymi (statutem spółki)

- kapitał akcyjny – wykazuje się w wartości nominalnej określonej w Statucie spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym
- kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku oraz nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad ceną nominalną po korekcie o koszty emisji
- kapitał z aktualizacji wyceny tworzony jest z przeszacowania wartości aktywów rzeczowych i finansowych do wartości godziwej, skorygowany o podatek odroczonej
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek o odmiennej walucie funkcjonalnej
- niepodzielony zysk lub strata z lat ubiegłych, gdzie również wykazane są skutki błędów

- wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego
- kapitał mniejszości – nie występuje w grupie

Zobowiązania – obejmują kredyty i pożyczki oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe. Wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej.

Rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego oraz na świadczenia pracownicze. Nie wykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

Grupa wylicza rezerwy na odprawy emerytalne, odprawy rentowe oraz na niewykorzystane urlopy.

Podatek dochodowy bieżący - bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk podatkowy różni się od księgowego zysku netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie Spółki z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek dochodowy odroczony - wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Podstawą utworzenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego są przejściowe dodatnie i ujemne różnice między wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Leasing – leasing jest klasyfikowany jako finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny i opłaty ujemowane są jako koszty okresu bieżącego.

Leasing finansowy jest kapitalizowany w momencie rozpoczęcia okresu leasingu wg wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym pomniejszają część kapitałową zobowiązania w części odpowiadającej im raty, pozostała część stanowiąca odsetki od zobowiązania finansowego ujemowana jest w rachunku zysków i strat. Rozdzielanie opłat leasingowych na część kapitałową i odsetkową odbywa się za pomocą obliczenia dla każdego okresu stałej stopy zwrotu.

Uznawanie przychodu – uznanie przychodów ze sprzedaży zgodnie z MSSF 15 następuje wtedy, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do produktów i towarów zostały przekazane nabywcy, gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób, oraz istnieje prawdopodobieństwo, że grupa osiągnie korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją. Momentem tym zwykle jest dostarczenie towaru lub wykonanie usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz z uwzględnieniem wszelkich udzielonych rabatów.

Podmiot powiązany – podmiot powiązany w myśl MSR 24. Obejmuje: jednostki powiązane wchodzące w skład Grupy Kapitałowej WOJAS S.A., jednostkę dominującą wobec WOJAS S.A., jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia, osoby powiązane – w tym kluczowy personel kierowniczy.

Jednostka powiązana – jednostka wchodząca w skład Grupy Kapitałowej WOJAS S.A. Transakcje pomiędzy tymi jednostkami powiązаныmi podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym. Jednostka powiązana to także jednostka dominującą wobec WOJAS S.A, jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia które nie podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów – wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Walutą funkcjonalną jest polski złoty (PLN); dla spółki Wojas Slovakia s.r.o. walutą funkcjonalną jest euro (EUR), dla spółki Wojas Czech s.r.o. walutą funkcjonalną jest korona czeska (CZK), dla spółki Wojas Bel sp. z o.o. walutą funkcjonalną jest rubel białoruski (BYN), dla spółki Wojas SRL walutą funkcjonalną jest lej rumuński (RON). W związku z tym dokonuje się przeliczenia na polski złoty aktywów i pasywów spółek zagranicznych wg kursu średniego NBP na dany dzień bilansowy dla danej waluty, a dla pozycji rachunku zysków i strat wg średniego kursu wymiany w okresie sprawozdawczym.

Operacje zapłaty należności lub zobowiązań oraz pozostałe operacje w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski poprzedzającym ten dzień.

Grupa ustala wynik finansowy metodą kalkulacyjną (kalkulacyjny rachunek zysków i strat), a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

12. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, w stosunku do walut, ustalanych przez Narodowy Bank Polski.

EUR	01.01 - 31.12.2019		01.01 - 31.12.2018	
	kurs	data	kurs	data
kurs średni ¹	4,3018		4,2669	
kurs z dnia bilansowego	4,2585	2019.12.31	4,3000	2018.12.31
kurs najniższy	4,2406	2019.07.01	4,1423	2018.01.29
kurs najwyższy	4,3891	2019.09.23	4,3978	2018.07.03

¹ Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

USD	01.01 - 31.12.2019		01.01 - 31.12.2018	
	kurs	data	kurs	data
kurs średni ¹	3,8440		3,6227	
kurs z dnia bilansowego	3,7977	2019.12.31	3,7597	2018.12.31
kurs najniższy	3,7243	2019.02.01	3,3173	2018.02.16
kurs najwyższy	4,0154	2019.09.27	3,8268	2018.11.13

¹ Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

CZK	01.01 - 31.12.2019		01.01 - 31.12.2018	
	kurs	data	kurs	data
kurs średni ¹	0,1676		0,1663	
kurs z dnia bilansowego	0,1676	2019.12.31	0,1673	2018.12.31
kurs najniższy	0,1656	2019.06.03	0,1628	2018.01.04
kurs najwyższy	0,1701	2019.09.26	0,1690	2018.07.02

¹ Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

100 JPY	01.01 - 31.12.2019		01.01 - 31.12.2018	
	kurs	data	kurs	data
kurs średni ¹	3,5289		3,2845	
kurs z dnia bilansowego	3,4959	2019.12.31	3,4124	2018.12.31
kurs najniższy	3,3736	2019.04.17	3,0332	2018.02.02
kurs najwyższy	3,7605	2019.09.03	3,4347	2018.05.29

¹ Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

BYN	01.01 - 31.12.2019		01.01 - 31.12.2018	
	kurs	data	kurs	data
kurs średni ¹	1,8394		1,7759	
kurs z dnia bilansowego	1,8005	2019.12.31	1,7615	2018.12.24
kurs najniższy	1,7314	2019.01.02	1,6419	2018.04.11

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

kurs najwyższy	1,9224	2019.09.25	1,8930	2018.07.04
----------------	--------	------------	--------	------------

¹ Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

RON	01.01 - 31.12.2019		01.01 - 31.12.2018	
	kurs	data	kurs	data
kurs średni ¹	0,9053		0,9165	
kurs z dnia bilansowego	0,8901	2019.12.31	0,9229	2018.12.31
kurs najniższy	0,8901	2019.12.31	0,8885	2018.01.26
kurs najwyższy	0,9275	2019.08.29	0,9444	2018.07.03

¹ Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

13. Wskazanie co najmniej podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych, przeliczonych na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia

Wymienione pozycje bilansu przeliczono według ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski kursu średniego euro na dzień bilansowy. Wymienione pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski średnich kursów euro na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2019 okres od 2019-01-01 do 2019-12-31	2018 okres od 2018-01-01 do 2018-12-31	2019 okres od 2019-01-01 do 2019-12-31	2018 okres od 2018-01-01 do 2018-12-31
Grupa Kapitałowa Wojas S.A.				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	292 796	237 784	68 064	55 728
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 039	4 965	1 869	1 164
III. Zysk (strata) brutto	3 905	3 991	908	935
IV. Zysk (strata) netto	3 395	2 040	789	478
V. Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	4 133	2 040	961	478
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	33 022	199	7 676	47
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 671)	(4 337)	(1 318)	(1 016)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(25 208)	(7 104)	(5 860)	(1 665)
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	2 143	(11 242)	498	(2 635)
X. Aktywa, razem	254 158	149 629	59 683	34 797
XI. Zobowiązania i rezerwy	173 510	72 920	40 744	16 958
XII. Zobowiązania długoterminowe	76 619	12 475	17 992	2 901
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	96 891	60 445	22 752	14 057
XIV. Kapitał własny	80 648	76 709	18 939	17 839
XV. Kapitał zakładowy	12 677	12 677	2 977	2 948
XVI. Liczba akcji (w szt.)	12 676 658	12 676 658	12 676 658	12 676 658
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,33	0,16	0,08	0,04
XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,33	0,16	0,08	0,04
XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	6,36	6,05	1,49	1,41
XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	6,36	6,05	1,49	1,41
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,20	0,05	0,05
XXII. Całkowite dochody ogółem	3 372	2 031	784	476

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GK WOJAS S.A.

AKTYWA		31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		119 424	44 489
I. Wartości niematerialne	1	1167	717
1. Koszty prac rozwojowych			
2. Wartość firmy		189	189
3. Inne wartości niematerialne		978	528
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	108 771	41 449
1. Środki trwałe		108 537	41 210
a) grunty		5 103	2 887
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		88 094	23 948
- prawo do użytkowania MSSF 16		54 609	
c) urządzenia techniczne i maszyny		9 345	9 911
d) środki transportu		2 017	1 245
e) inne środki trwałe		3 978	3 219
2. Środki trwałe w budowie		234	239
III. Nieruchomości inwestycyjne	3	5 200	1 023
IV. Należności długoterminowe		0	0
V. Aktywa finansowe długoterminowe	4	1 108	0
a) w jednostkach powiązanych – udziały i akcje			
- udziały i akcje			
a) w jednostkach pozostałych		1 108	
- pożyczki		1 108	
VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	3 178	1 216
VII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6		84
B. AKTYWA OBROTOWE		134 734	105 140
I. Zapasy	7	107 083	88 544
1. Materiały		11 449	7 961
2. Półprodukty i produkty w toku		1 569	1 894
3. Produkty gotowe		35 895	34 936
4. Towary		58 170	43 753
II. Należności z tytułu dostaw i usług	8	13 850	9 210
III. Należności pozostałe i pożyczki	9	4 756	2 226
1. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych		14	3
2. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. oraz innych świadczeń		1 745	701
3. Inne należności		1 347	431
4. Udzielone pożyczki		1 650	1 091
- jednostkom powiązanych		1	0
- pozostałym jednostkom		1 649	1 091
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	3 108	1 363
V. Pozostałe aktywa finansowe	11	0	0
- udziały lub akcje			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
VI. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	5 937	3 797
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 420	3 335
- inne środki pieniężne		2 517	462
- inne aktywa pieniężne		0	0
C. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0
SUMA AKTYWÓW		254 158	149 629

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

PASywa	31.12.2019	31.12.2018
A. KAPITAŁ WŁASNY (*)	80 648	76 709
1. Kapitał podstawowy	14	12 677
2. Kapitał zapasowy	15	59 991
- kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		20 313
- pozostały kapitał zapasowy		39 678
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	16	5 403
4. Różnice kursowe z przeliczenia		(317)
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	17	0
6. Zyski zatrzymane	18	(2 800)
a. zysk (strata) z lat ubiegłych		(6 195)
b. zysk (strata) netto bieżącego okresu		3 395
- przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej		4 133
- przypisany udziałom niekontrolującym		(738)
7. Udziały niekontrolujące		5 694
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	173 510	72 920
I. Zobowiązania długoterminowe	76 619	12 475
1. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	19	15 305
2. Pozostałe zobowiązania finansowe	20	52 487
- z tyt. MSSF 16		52 198
3. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	3 766
4. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	22	833
5. Pozostałe rezerwy długoterminowe		
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23	4 228
7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	24	0
II. Zobowiązania krótkoterminowe	96 891	60 445
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25	39 770
2. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych		731
3. Zobowiązania tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		7 125
4. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	26	35 480
5. Pozostałe zobowiązania finansowe	20, 27	6 229
- z tyt. MSSF 16		5 742
6. Pozostałe zobowiązania		474
7. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	28	4 930
8. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	29	590
9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23	1 562
SUMA PASYWÓW	254 158	149 629

(*) Cały kapitał własny przypisany jest akcjonariuszom jednostki dominującej

Wartość księgowa w tys. zł	80 648	76 709
Liczba akcji	12 676 658	12 676 659
Wartość księgowa na akcję (w zł)	6,36	6,05
Rozwodniona wartość księgowa na akcje (w zł)	6,36	6,05

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		292 796	237 784
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30	102 987	101 035
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31	189 809	136 749
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		175 222	134 557
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	32	61 914	59 202
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		113 308	75 355
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		117 574	103 227
IV. Koszty sprzedaży		104 605	91 745
V. Koszty ogólnego zarządu		9 912	6 983
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		3 057	4 499
VII. Pozostałe przychody operacyjne		7 213	2 701
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			13
2. Dotacje		48	
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		36	79
4. Inne przychody operacyjne	33	7 129	2 609
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		2 231	2 235
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		43	137
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		12	525
3. Inne koszty operacyjne	34	2 176	1 573
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		8 039	4 965
X. Przychody finansowe	35	711	219
1. Dywidendy i udziały w zyskach			
2. Odsetki		85	17
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
5. Inne		626	202
XI. Koszty finansowe	36	4 845	1 193
1. Odsetki		4 225	1 142
- z tyt. MSSF 16		2 306	
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
4. Inne		620	51
XII. Zysk (strata) brutto		3 905	3 991
XIII. Podatek dochodowy	37	510	1 951
a) część bieżąca		1 237	2 169
b) część odroczone		(727)	(218)
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XIV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		3 395	2 040
XV. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
XVI. Zysk (strata) netto		3 395	2 040
XVII. Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej		4 133	2 040
XVIII. Zysk (strata) netto przypisany udziałom niekontrolującym		(738)	
XIX. Pozostałe całkowite dochody		(23)	(9)
1. Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		(23)	(9)
2. Dostępne do sprzedaży aktywa finansowe			
3. Podatek dochodowy zw. z elementami pozostałych całkowitych dochodów			
XX. Całkowite dochody ogółem		3 372	2 031
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		4 133	2 040
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		12 676 658	12 676 658
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	0,33	0,16

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Grupy Kapitałowej WOJAS S.A.

w tys. zł	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							Kapitały przypadające udziałowcom niedającym kontroli	Kapitał własny razem	
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy		Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane			Razem
		Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy							
stan na 01 stycznia 2019	12 677	20 313	37 176	5 403	(294)	0	1 434	76 709	0	76 709
Korekta błędów i zmian zasad rachunkowości								0		0
Saldo na dzień 01 stycznia 2019 po zmianach	12 677	20 313	37 176	5 403	(294)	0	1 434	76 709	0	76 709
Zysk (strata) netto za okres							4 133	4 133	(738)	3 395
Aktualizacja wartości instrumentów finansowych								0		0
Odpis aktualizujący z tyt. PdU							(2 589)	(2 589)		0
Inne całkowite dochody za okres					(23)		(3)	(26)		(26)
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	(23)	0	1 541	1 518	(738)	780
Dywidendy							(2 535)	(2 535)		(2 535)
Wyemitowany kapitał podstawowy								0		0
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych			2 502				(2 502)	0		0
Udziały niekontrolujące							(738)		738	0
Nabycie udziałów								0	5 694	5 694
Pozostałe zmiany								0		0
stan na 31 grudnia 2019	12 677	20 313	39 678	5 403	(317)	0	(2 800)	75 692	5 694	80 648

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym Grupy Kapitałowej WOJAS S.A.

w tys. zł	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej								Kapitały przypadające udziałowcom niedającym kontroli	Kapitał własny razem	
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy			Kapitał z aktualizacji wyceny	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane			Razem
		Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy								
stan na 01 stycznia 2018	12 677	20 313	21 736	5 403	(285)	0	17 275	77 119	0	77 119	
Korekta błędów i zmian zasad rachunkowości								0		0	
Saldo na dzień 01 stycznia 2018 po zmianach	12 677	20 313	21 736	5 403	(285)	0	17 275	77 119	0	77 119	
Zysk (strata) netto za okres							2 040	2 040	0	2 040	
Aktualizacja wartości instrumentów finansowych								0		0	
Inne całkowite dochody za okres					(9)			(9)		(9)	
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	(9)	0	2 040	2 031	0	2 031	
Dywidendy							(2 535)	(2 535)		(2 535)	
Wyemitowany kapitał podstawowy								15 440		15 440	
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych			15 440				(15 440)	(15 440)		(15 440)	
Zmiana struktury w grupie kapitałowej								0		0	
Pozostałe zmiany							94	94	0	94	
stan na 31 grudnia 2018	12 677	20 313	37 176	5 403	(294)	0	1 434	76 709	0	76 709	

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	3 905	3 991
II. Korekty razem	29 117	(3 792)
1. Amortyzacja	33 836	6 138
- z tyt. MSSF 16	27 715	
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		(86)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 023	1 091
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	65	124
5. Zmiana stanu rezerw	79	5
6. Zmiana stanu zapasów	1 320	(6 954)
7. Zmiana stanu należności	(282)	(854)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(3 830)	(619)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	644	(108)
10. Podatek dochodowy	(2 440)	(2 615)
11. Inne korekty	(4 298)	86
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	33 022	199
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 526	12 464
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10	462
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 516	12 002
a) w jednostkach powiązanych	1 504	
- spłata udzielonych pożyczek	1 504	
b) w pozostałych jednostkach	1 012	12 002
- spłata udzielonych pożyczek	1 005	12 002
- odsetki z realizacji instrumentu finansowego	7	
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	8 197	16 801
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 644	3 801
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 553	13 000
a) w jednostkach powiązanych	2 953	
- udzielone pożyczki	3 050	
- nabycie aktywów finansowych	(97)	
b) w pozostałych jednostkach	2 600	13 000
- realizacja instrumentów finansowych		
- udzielone pożyczki długo i krótkoterminowe	2 600	
- udzielone pożyczki		13 000
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(5 671)	(4 337)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	18 975	9 586
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	18 869	9 586
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	106	
II. Wydatki	44 183	16 690
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 535	2 535
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

4. Spłaty kredytów i pożyczek	10 198	12 838
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	29 420	196
8. Odsetki	2 030	1 117
9. Inne wydatki finansowe		4
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(25 208)	(7 104)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 143	(11 242)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 140	(11 231)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3	(11)
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 794	15 036
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	5 937	3 794
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 852	

Struktura środków pieniężnych została przedstawiona w nocie 11 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz w nocie objaśniającej do sprawozdania z przepływów pieniężnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

O ile nie wskazano inaczej, wszystkie dane zawarte w notach objaśniających wyrażono w tys. zł.

Nota 1 - do poz. A.I. aktywów

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31.12.2019	31.12.2018
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
a) zakończone prace rozwojowe		
b) nakłady na prace rozwojowe		
2. Wartość firmy	189	189
4. Inne wartości niematerialne	978	528
5. Zaliczki na wartości niematerialne		
Wartości niematerialne razem	1 167	717

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) własne	1 167	717
b) obce, w tym:	0	0
- używane na podstawie umowy leasingu		
- używane na podstawie umowy najmu		
Wartości niematerialne razem	1 167	717

	31.12.2019	31.12.2018
Wartość firmy z konsolidacji	189	189

Zmiany stanu wartości firmy	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Wartość bilansowa brutto na początek okresu	194	194
Zwiększenie stanu z tytułu:		
- połączenia jednostek gospodarczych		
Zmniejszenie stanu z tytułu:	5	5
- połączenia jednostek gospodarczych	5	5
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	189	189
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w trakcie okresu		
Pozostałe zmiany – spisanie wartości firmy		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0

Wartości niematerialne wykazywane pozabilansowo:	31.12.2019	31.12.2018
- używane na podstawie umowy leasingu, w tym:	0	0
- używane na podstawie umowy najmu, w tym:	0	0
Wartości niematerialne pozabilansowe razem	0	0

Wartości niematerialne użytkowane o zerowej wartości bilansowej	31.12.2019	31.12.2018
a) zakończone prace rozwojowe		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości niematerialne, w tym:		
d) inne wartości niematerialne	2 931	1 969
Wartości niematerialne razem	2 931	1 969

Okresy użytkowania środków trwałych - średnie stawki amortyzacyjne	31.12.2019	31.12.2018
a) zakończone prace rozwojowe		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości niematerialne, w tym:		
d) inne wartości niematerialne	1-5	1-5

Nota 1.1

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań.

Wartość bilansowa wartości niematerialnych na dzień 31.12.2019 r. użytkowanych na podstawie leasingu finansowego wynosi 0 zł.

Aktywa użytkowane na podstawie umów leasingowych zabezpieczone są wekslami in blanco.

Na dzień 31.12.2019r., 31.12.2018 r. Grupa nie posiada wartości niematerialnych, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom.

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Nota 1.2. Zmiany wartości niematerialnych (wg. grup rodzajowych)

Zmiany w wartościach niematerialnych	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2018	844	194	28 876	0	29 914
Zwiększenia z tytułu:			84		84
-zakupów					0
-powstała w wyniku przejęcia spółki zależnej					0
oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"					0
Zmniejszenia z tytułu:		5	41		46
-rozchodów					0
-likwidacji			41		41
-połączenie spółek		5			5
Wartość brutto na koniec okresu	844	189	28 919	0	29 952
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	844	0	28 225		29 069
Zwiększenie z tytułu:			204		204
-amortyzacji			204		204
-umorzenia przyjętych WN					0
-zwiększenia z tytułu przejęcia spółki zależnej					0
Zmniejszenia – umorzenie śr. trwałych likwidowanych/sprzedanych			38		38
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	844	0	28 391	0	29 235
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu					0
Zwiększenia -odpis aktualizacyjny					0
Zmniejszenia					0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					0
Wartość netto na początek okresu	0	194	651	0	845
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2018	0	189	528	0	717

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Zmiany wartości niematerialnych (wg. grup rodzajowych)

Zmiany w wartościach niematerialnych	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2019	844	189	28 919	0	29 952
Zwiększenia z tytułu:			2 019		2 019
-zakupów			139		139
-powstała w wyniku przejęcia spółki zależnej			1 880		1 880
oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"					0
Zmniejszenia z tytułu:					0
-rozchodów					0
-likwidacji					0
-połączenie spółek					0
Wartość brutto na koniec okresu	844	189	30 938	0	31 971
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	844	0	28 391	0	29 235
Zwiększenie z tytułu:			1 569		1 569
-amortyzacji			273		273
-umorzenia przyjętych WN					0
-zwiększenia z tytułu przejęcia spółki zależnej			1 296		1 296
Zmniejszenia – umorzenie śr. trwałych likwidowanych/sprzedanych					0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	844	0	29 960	0	30 804
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
Zwiększenia -odpis aktualizacyjny					0
Zmniejszenia					0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					0
Wartość netto na początek okresu	0	189	528	0	717
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2019	0	189	978	0	1 167

Nota 2 - do poz. A.II aktywów

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE I ZALICZKI NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	31.12.2019	31.12.2018
1. Środki trwałe, w tym	108 537	41 210
a) grunty(w tym prawo do wieczystego użytkowania gruntu)	5 103	2 887
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 094	23 948
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 345	9 911
d) środki transportu	2 017	1 245
e) inne środki trwałe	3 978	3 219
2. Środki trwałe w budowie	234	239
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe razem	108 771	41 449

Struktura własnościowa środków trwałych:	31.12.2019	31.12.2018
1. Własne	53 351	41 060
2. Obce, w tym:	55 186	150
a) używane na podstawie umowy leasingu w tym:	55 186	150
- grupa 1 KŚT (z tyt. MSSF 16)	54 609	
- grupa 5 KŚT		
- grupa 7 KŚT (samochody)	577	150
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy		
Środki trwałe bilansowe razem	108 537	41 210

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo:	31.12.2019	31.12.2018
- używane na podstawie umowy leasingu, w tym:		
- grupa 5 KŚT		
- używane na podstawie umowy najmu, w tym:		
- grupa 7 KŚT (samochody)		
Środki trwałe pozabilansowe razem	0	0

Zabezpieczenia na majątku trwałym zostały wykazane w zobowiązaniach z tytułu kredytów i pożyczek.

Na dzień 31.12.2019 r. przedsiębiorstwo posiada grunty stanowiące prawo własności o powierzchni 26 223 m² na terenie Nowego Targu oraz 13 276 m² znajdujących się w Mińsku Mazowieckim.

Stosowane w przedsiębiorstwie średnie stawki amortyzacji zostały zaprezentowane we wprowadzeniu, w części dotyczącej prezentacji polityki rachunkowości.

Nota 2.1. Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań.

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek w okresie 2018 – 2019 zostało przedstawione w notach nr 18.1 oraz 25.1 „Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek”.

Nota 2.2. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2018	2 887	48 485	23 695	2 999	11 546	89 612
Zwiększenia z tytułu:	0	1 974	496	449	1 084	4 003
- zakupów		1 968	496	449	1 084	3 997
- oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"		6				6
- powstałe w wyniku przejęcia spółki zależnej						0
- inne						0
Zmniejszenia z tytułu rozchodów	0	561	22	247	203	1 033
- sprzedaży		161	2	4	203	370
- likwidacji		400	20	243		663
- inne						
- przekwalifikowanie do innej pozycji sprawozdawczej						0
Wartość brutto na koniec okresu	2 887	49 898	24 169	3 201	12 427	92 582
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	23 315	12 597	1 911	8 094	45 917
Zwiększenia z tytułu przejęcia spółki zależnej i inne						0
Zwiększenia z tytułu amortyzacji		2 776	1 667	231	1 237	5 911
Zmniejszenia – umorzenie śr. trwałych likwidowanych/sprzedanych		141	6	186	123	456
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	25 950	14 258	1 956	9 208	51 372
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny						0
Zmniejszenia						0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu	2 887	25 170	11 098	1 088	3 452	43 695

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2019	2 887	49 898	24 169	3 201	12 427	92 582
Zwiększenia z tytułu:	2 220	98 957	4 341	2 319	2 809	28 321
- zakupów		972	470	609	581	2 632
- z tyt. MSSF 16		82 325				82 325
- oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"					115	115
- powstałe w wyniku przejęcia spółki zależnej	2 220	15 660	3 871	1 710	2 113	25 574
- inne						0
Zmniejszenia z tytułu rozchodów	0	1 781	43	114	306	2 244
- sprzedaży		672		114		786
- likwidacji		1 109	35		306	1 450
- inne			8			8
- przekwalifikowanie do innej pozycji sprawozdawczej						0
Wartość brutto na koniec okresu	5 107	147 074	28 467	5 406	14 930	118 659
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	25 950	14 258	1 956	9 208	51 372
Zwiększenia z tytułu przejęcia spółki zależnej i inne	4	4 129	3 204	1 214	938	9 489
Zwiększenia z tytułu amortyzacji		2 820	1 679	308	1 117	5 924
Zwiększenia z tytułu amortyzacji - MSSF 16		27 715				27 715
Zmniejszenia – umorzenie śr. trwałych likwidowanych/sprzedanych		1 634	19	89	311	2 053
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	4	58 980	19 122	3 389	10 952	92 447
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny						0
Zmniejszenia						0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu	2 887	23 948	9 911	1 245	3 219	41 210
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2019	5 103	88 094	9 345	2 017	3 978	108 537

Nota 2.3 Wartość w pełni zamortyzowanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	31.12.2019	31.12.2018
Wartość w pełni umorzonych środków trwałych i wartości niematerialnych wykazana wg wartości brutto (nabycia)	18 607	11 164

Nota 2.4. Wartość bilansowa czasowo nieużywanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych – nie dotyczy**Nota 3 - do poz. A.III. aktywów**

Nieruchomości inwestycyjne	31.12.2019	31.12.2018
Wartość brutto na początek okresu	1 098	1 098
Zwiększenia z tytułu:	4 200	0
- nabycia		
- przekwalifikowania z rzeczowych aktywów trwałych		
- oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"		
- powstałe w wyniku przejęcia spółki zależnej	4 200	
Zmniejszenia z tytułu rozchodów	0	0
- sprzedaży		
- likwidacja		
- przekwalifikowanie do innej pozycji sprawozdawczej		
Wartość brutto na koniec okresu	5 298	1 098
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	75	52
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	23	23
Zmniejszenia – umorzenie nieruchomości inwestycyjnych likwidowanych/sprzedanych/aportowanych/przekwalifikowanych		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	98	75
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny		
Zmniejszenia		
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0
Wartość netto na początek okresu	1 023	1 046
Wartość netto na koniec okresu	5 200	1 023

Emitent posiada dwie nieruchomości uznane za nieruchomości inwestycyjne.

Za nieruchomość inwestycyjną, zgodnie z MSR 40, uznano zakupiony w 2015 r. budynek wraz z gruntem znajdujący się w miejscowości Wysoka oraz grunt znajdujący się w miejscowości Stanisław Dolny, której celem jest uzyskiwania przychodów z tytułu najmu. Wartość godziwa tej nieruchomości, wg operatu szacunkowego rzeczoznawcy majątkowego wynosi 1 094 tys. zł, a wartość księgowa ujęta w bilansie wynosi 1 000 tys. zł. W 2019 r. wartość uzyskanych przychodów z najmu wyniosła 60 tys. zł, koszty związane z tymi przychodami wyniosły 24 tys. zł i odnoszą się do pozycji: amortyzacja i podatek od nieruchomości. Nie występują w ograniczenia w realizacji korzyści z nieruchomości. Na dzień bilansowy nie występowały zobowiązania związane z tą nieruchomością.

Na dzień bilansowy nieruchomość inwestycyjna wyceniana jest wg modelu ceny nabycia tj. wg kosztu pomniejszonego o umorzenie (amortyzację), który jest nie wyższy niż wartość odzyskiwalna aktywa. Wartość odzyskiwalną aktywa ustala się w oparciu o analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych generowanych przez poszczególne aktywa lub w wyniku wyceny przez rzeczoznawcę majątkowego. Zasady amortyzacji oraz tworzenia odpisów z tytułu utraty wartości nieruchomości inwestycyjnych są analogiczne do zastosowanych w odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych.

Za nieruchomość inwestycyjną, zgodnie z MSR 40, uznano zakupioną w 2011 r. nieruchomość gruntową posiadaną przez BARTEK S.A. znajdującą się w miejscowości Mińsk Mazowiecki o powierzchni 1,8943 ha i wartości 4,2 mln zł którą przeznaczono do sprzedaży. Wartość godziwa tej nieruchomości, wg operatu szacunkowego rzeczoznawcy majątkowego wynosi 4 432 tys. zł, a wartość księgowa ujęta w bilansie wynosi 4,2 mln zł. W 2019 r. nie uzyskano z tej nieruchomości przychodów, a koszty związane z tą nieruchomością obejmują podatek od nieruchomości i opłatę za WUG w kwocie 42,2 tys. zł. Nie występują w ograniczenia w realizacji korzyści z nieruchomości. Na dzień bilansowy nie występowały zobowiązania związane z tą nieruchomością.

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Nota 4 – do poz. A.V. aktywów

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH (w tys.) - według stanu na dzień 31.12.2018 r

L.p	Nazwa	Siedziba	Wartość udziałów/akcji wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy w walucie funkcjonalnej	Procent posiadanego kapitału	udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów/akcji	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za okres kończący się 31.12.2018
1	Wojas Slovakia s.r.o.	ul. Garbiarska 695, 031-01 Liptovský Mikuláš, Slovakia	3 707	2 043	1 664	3 707	900 EUR	100,00%	100,00%	0	0
2	Wojas Czech s.r.o..	ul. Klimentská 1746/52, Nové Město, 110 00 Praha 1, Czech Republic	200	200	0	30	200 CZK	100,00%	100,00%	0	0
3	Wojas Bel sp. z o.o.	ul. Gikało 1 lokal 5, Mińsk 220005, Republika Białoruś	0,1	0	0,1	0,2	0,1 BYN	100,00%	100,00%	0	0
4	Wojas srl	B-dul. Bucuresti, nr 49, Baia Mare, województwo Maramures, Republika Rumunii	295	0	295	295	300 RON	100,00%	100,00%	0	0

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH (w tys.) - według stanu na dzień 31.12.2019 r

L.p	Nazwa	Siedziba	Wartość udziałów/akcji wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy w walucie funkcjonalnej	Procent posiadanego kapitału	udział w liczbie ogólnej głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów/akcji	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za okres kończący się 31.12.2019
1	Wojas Slovakia s.r.o.	ul. Garbiarska 695, 031-01 Liptovský Mikuláš, Slovakia	3 706	2 133	1 573	3 706	900 EUR	100,00%	100,00%	0	0
2	Wojas Czech s.r.o..	ul. Klimentská 1746/52, Nové Město, 110 00 Praha 1, Czech Republic	200	200	0	30	200 CZK	100,00%	100,00%	0	0
3	Wojas Bel sp. z o.o.	ul. Gikało 1 lokal 5, Mińsk 220005, Republika Białoruś	0,1	0	0,1	0,2	0,1 BYN	100,00%	100,00%	0	0
4	Wojas srl	B-dul. Bucuresti, nr 49, Baia Mare, województwo Maramures, Republika Rumunii	295	295	0	295	300 RON	100,00%	100,00%	0	0
5	Bartek S.A.	ul. Generała Kazimierza Sosnkowskiego 83, 05-300 Mińsk Mazowiecki, Polska	2 800	0	2 800	2 800	5 000 PLN	56,00%	56,00%	0	0

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018
1. w jednostkach powiązanych	0	0
a) w jednostkach zależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d) w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
e) w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
2. w pozostałych jednostkach	1 108	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 108	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
Długoterminowe aktywa finansowe razem	1 108	0

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	w jednostkach zależnych	w jednostkach zależnych	w jednostkach stowarzyszonych	w znaczącym inwestorze	w jednostce dominującej	w pozostałych powiązanych	w pozostałych jednostkach
1. Stan na początek okresu 2018	0	0	10 000	0	0	0	102
2. Zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
a) przeszacowanie							
b) nabycie							
c) przeniesienie							
d) w wyniku połączenia spółek							
e) w wyniku konsolidacji spółek							
f) udzielenie i naliczenie odsetek od pożyczki							
3. Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	10 000	0	0	0	102
a) odpisy z tytułu trwałej utruty wartości							
b) przeszacowanie							
c) sprzedaż			10 000				
d) likwidacja							

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

e) przeniesienie							
f) w wyniku połączenia spółek							102
4. Stan na koniec 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	w jednostkach zależnych	w jednostkach zależnych	w jednostkach stowarzyszonych	w znaczącym inwestorze	w jednostce dominującej	w pozostałych powiązanych	w pozostałych jednostkach
1. Stan na początek okresu 2019	0	0	0	0	0	0	0
2. Zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	1 108
a) przeszacowanie							
b) nabycie							
c) przeniesienie							
d) w wyniku połączenia spółek							
e) w wyniku konsolidacji spółek							
f) udzielenie i naliczenie odsetek od pożyczki							1 108
3. Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
a) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							
b) przeszacowanie							
c) sprzedaż							
d) likwidacja							
e) przeniesienie							
f) w wyniku połączenia spółek							
g) inne							
4. Stan na koniec 31.12.2019			0	0	0	0	1 108

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (struktura walutowa)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	1 108	
b) w walutach obcych		
Długoterminowe aktywa finansowe razem	1 108	0

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (według zbywalności)	31.12.2019	31.12.2018
1. z nieograniczoną zbywalnością - notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje		
b) obligacje		
c) inne		
2. z nieograniczoną zbywalnością - notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
3. z nieograniczoną zbywalnością - nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
4. z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	1 108	0
a) udziały i akcje	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne	1 108	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia	1 108	
Wartość według cen nabycia razem	1 108	0
Wartość na początek okresu razem	0	0
Wartość według cen rynkowych	0	0
Korekty aktualizujące wartość za okres razem		
Wartość bilansowa razem	1 108	0

Nota 5 - do poz. A.VI aktywów

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 216	1 499
Korekty konsolidacyjne		
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	<i>1 216</i>	<i>1 499</i>
- Różnice kursowe		10
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań		12
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego		31
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	357	286
- koszty wynagrodzeń wraz z narzutami	311	382
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	223	219
- Różnica z tyt. amortyzacji środków trwałych		61

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- Korekta marży	155	290
- Pozostałe	12	6
- Korekty konsolidacyjne	158	202
2. Zwiększenia	3 094	81
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	<i>1 632</i>	<i>81</i>
- Różnice kursowe	86	
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań	14	
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	235	71
- Odpis aktualizujący na należności	624	0
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami	175	
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	16	4
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	293	
- Pozostałe		6
- Różnica z tyt. amortyzacji środków trwałych	189	
<i>b) Przejęcia spółki zależnej</i>	<i>1 462</i>	
3. Zmniejszenia	1 132	364
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	<i>1 132</i>	<i>364</i>
- Różnice kursowe		10
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań		12
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego		31
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami		71
- Różnica z tyt. amortyzacji środków trwałych		61
- Pozostałe	906	
- Korekta marży	85	135
- Korekty konsolidacyjne	141	44
<i>b) odniesione na wynik finansowy w związku ze strata podatkową z tytułu:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- Korekta marży	0	0
<i>d) odniesione na kapitał własny w związku ze strata podatkową z tytułu</i>		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu w tym:	3 178	1 216
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	<i>3 178</i>	<i>1 216</i>
- Różnice kursowe	86	
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań	14	
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	293	
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami	587	311
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	304	223
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	733	357
- Odpis aktualizujący na należności	734	
- Różnica z tyt. amortyzacji środków trwałych	189	
- Pozostałe	151	12
- Korekta marży	70	155
- Korekty konsolidacyjne	17	158

Nota 6 - do poz. A.VII. aktywów

DŁUGOTERMIONOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
<i>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym</i>	<i>0</i>	<i>84</i>
a) prace remontowe		84
b) inne		

2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem		0	84

Nota 7 - do poz. B.I. aktywów

ZAPASY	31.12.2019	31.12.2018
Materiały	11 449	7 961
Półprodukty i produkty w toku	1 569	1 894
Produkty gotowe	35 895	34 936
Towary	58 170	43 753
Wartość bilansowa zapasów	107 083	88 544
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	3 667	1 880
Wartość brutto zapasów	110 750	90 424

RUCH ODPISÓW NA ZAPASY	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty	Towary	Razem
Stan na 01.01.2018	217	0	1 027	263	1 507
Zwiększenia, w tym z tytułu	89	0	451	331	871
- nie wykazujące rotacji	89		451	331	871
- nieprzydatne w działalności					0
- inne					0
<i>odniesione na pozostałe koszty operacyjne</i>	89		199		288
<i>odniesione w koszt wytworzenia</i>					0
Zmniejszenia, w tym z tytułu	0	0	393	105	498
- zużycia					0
- sprzedaży			393	105	498
- inne					0
<i>odniesione na pozostałe przychody operacyjne</i>			63		63
<i>odniesione w przychody działalności podstawowej</i>					0
Stan na 31.12.2018	306	0	1 085	489	1 880

RUCH ODPISÓW NA ZAPASY	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty	Towary	Razem
Stan na 01.01.2019	306	0	1 085	489	1 880
Zwiększenia, w tym z tytułu	869	0	463	529	1 861
- nie wykazujące rotacji	128	0	463	247	838
- nieprzydatne w działalności	0	0	0	0	0
- w wyniku nabycia spółki zależnej	741	0	0	282	1 023
<i>odniesione na pozostałe koszty operacyjne</i>	128	0	462	231	821
<i>odniesione w koszt wytworzenia</i>	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym z tytułu	0	0	70	4	74
- zużycia					0
- sprzedaży	0	0	70	4	74
- inne					0
<i>odniesione na pozostałe przychody operacyjne</i>	0	0	54	4	58
<i>odniesione w przychody działalności podstawowej</i>	0	0	0	0	0
Stan na 31.12.2019	1 175	0	1 478	1 014	3 667

Nota 8 - do poz. B.II. aktywów

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2019	31.12.2018
<i>a) od jednostek powiązanych</i>		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
<i>b) od pozostałych jednostek</i>	13 850	9 210
- do 12 miesięcy	13 850	9 210
- powyżej 12 miesięcy		
Należności z tytułu dostaw i usług, netto razem	13 850	9 210
<i>d) odpisy aktualizujące wartość należności</i>	13 159	3 368
Należności z tytułu dostaw i usług brutto razem	27 009	12 578

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31.12.2019	31.12.2018
<i>a) z tytułu dostaw i usług, w tym:</i>	25	1
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej	25	1
<i>b) inne, w tym:</i>	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
<i>c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:</i>	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto razem	25	1
<i>d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych</i>		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto razem	25	1

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	3 368	3 316
<i>Zwiększenia z tytułu:</i>	9 959	70
- utworzenia nowych	4	70
- powstałe w wyniku połączenia	0	0
- w wyniku nabycia spółki zależnej	9 955	0
<i>Zmniejszenia z tytułu:</i>	168	18
- rozwiązania	161	18
- wykorzystanie		
- korekty uprzednio dokonanego odpisu i inne	7	
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	13 159	3 368

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (brutto) - struktura walutowa	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	26 177	11 730
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	832	848
- EUR	545	545
- USD	0	0
- CZK	10	10
- BYN	271	271
- RON	6	22
<i>c) w walutach obcych</i>	0	
- EUR	127	127
- USD	0	0
- CZK	59	59
- BYN	154	154
- RON	7	24
Należności z tytułu dostaw i usług brutto razem (po przeliczeniu na PLN)	27 009	12 578

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	31.12.2019	31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług brutto o okresie spłaty:	27 009	12 578
- do 1 miesiąca	3 722	1 938
- od 1 do 3 miesięcy	1 981	1 316
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	523	11
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	412	0
- powyżej 1 roku	0	0
- należności przeterminowane	20 371	9 313
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	27 009	12 578
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	13 159	3 368
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	13 850	9 210

Terminy płatności z tyt. sprzedaży podstawowej (sprzedaż butów) są na ogół indywidualnie negocjowane i wynoszą na ogół do 30 dni. Wobec nielicznych kontrahentów terminy płatności wynoszą do 90 dni.

NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (brutto) niespłacone w okresie:	31.12.2019	31.12.2018
- do 1 miesiąca	2 289	1 613
- od 1 do 3 miesięcy	3 477	1 142
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 833	2 698
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	718	635
- powyżej 1 roku	12 054	3 225
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (brutto)	20 371	9 313
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	13 159	3 368
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (netto)	7 212	5 945

Na należności do pozostałych jednostek GK WOJAS SA dokonuje automatycznie 100% odpisu aktualizującego jeżeli zwłoka w płatności przekracza 365 dni.

Nota 9 - do poz. B.III. aktywów

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE I POŻYCZKI	31.12.2019	31.12.2018
1. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	14	3

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

2. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	1 745	701
3. Inne należności:	1 347	431
- od jednostek powiązanych	0	0
- od pozostałych jednostek	1 347	431
3. Udzielone pożyczki:	1 650	1 091
- jednostkom powiązanym	1	0
- pozostałym jednostkom	1 649	1 091
Należności pozostałe i pożyczki netto razem	4 756	2 226
<i>d) odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych i pożyczek</i>	<i>2 476</i>	<i>145</i>
Należności pozostałe i pożyczki brutto razem	7 232	2 371

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE INNE	31.12.2019	31.12.2018
Należności krótkoterminowe inne (brutto)	1 992	453
Odpisy aktualizujące należności inne	645	22
Należności krótkoterminowe inne (netto)	1 347	431

NALEŻNOŚCI DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ	31.12.2019	31.12.2018
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej (brutto)	1 831	123
Odpisy aktualizujące należności dochodzonych na drodze sądowej	1 831	123
Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej (netto)	0	0

UDZIELONE POŻYCZKI	31.12.2019	31.12.2018
Udzielone pożyczki (brutto)	1 650	1 091
- jednostkom powiązanym		
- pozostałym jednostkom	1 650	1 091
Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki	0	0
- jednostkom powiązanym		
- pozostałym jednostkom		
Udzielone pożyczki (netto)	1 650	1 091
- jednostkom powiązanym	0	0
- pozostałym jednostkom	1 650	1 091

Nota 10 - do poz. B.IV. aktywów

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym	3 108	1 363
a) opłacone ubezpieczenia	411	99
b) opłacone czynsze	515	769
c) opłacone prenumeraty	0	
d) zaliczki	0	
e) licencja	0	
f) prace remontowe	84	207
g) usługi - pozostałe	0	
h) nakłady na projektowanie wzorów	2 065	
i) inne	33	288
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym		0
a) koszty emisji akcji serii B	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	3 108	1 363

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (według zbywalności)	31.12.2019	31.12.2018
1. z nieograniczoną zbywalnością - notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
a) udziały i akcje	0	0
-wartość godziwa		
-wartość rynkowa		
-wartość według cen nabycia		
b) obligacje	0	0
-wartość godziwa		
-wartość rynkowa		
-wartość według cen nabycia		
c) inne	0	0
-wartość godziwa		
-wartość rynkowa		
-wartość według cen nabycia		
2. z nieograniczoną zbywalnością - notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje	0	0
-wartość godziwa		
-wartość rynkowa		
-wartość według cen nabycia		
b) obligacje	0	0
-wartość godziwa		
-wartość rynkowa		
-wartość według cen nabycia		
c) inne	0	0
-wartość godziwa		
-wartość rynkowa		
-wartość według cen nabycia		
3. z nieograniczoną zbywalnością - nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
a) udziały i akcje	0	0
-wartość godziwa		
-wartość rynkowa		
-wartość według cen nabycia		
b) obligacje	0	0
-wartość godziwa		
-wartość rynkowa		
-wartość według cen nabycia		
c) inne	0	0
-wartość godziwa		
-wartość rynkowa		
-wartość według cen nabycia		
4. z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
a) udziały i akcje	0	0
-wartość godziwa		
-wartość rynkowa		
-wartość według cen nabycia		
b) obligacje	0	0
-wartość godziwa		
-wartość rynkowa		
-wartość według cen nabycia		
c) inne	0	0

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

-wartość godziwa		
-wartość rynkowa		
-wartość według cen nabycia		
Wartość według cen nabycia razem	0	0
Wartość na początek okresu razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość za okres razem	0	0
Wartość bilansowa razem	0	0

Nota 12 - do poz. B.VI. aktywów

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2019	31.12.2018
1. Środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach, w tym:	3 420	3 335
a) w kasie:	476	542
- w walucie polskiej	352	423
- w obcych walutach (po przeliczeniu na PLN)	124	119
- EUR	37	31
- USD	1	1
- CZK	56	50
- BYN	7	12
- RON	23	25
- w obcych walutach		
- EUR	9	6
- USD		
- CZK	338	302
- BYN	4	7
- RON	26	27
b) na rachunkach bankowych:	2 944	2 793
- w walucie polskiej	815	603
- w obcych walutach (po przeliczeniu na PLN)	2 129	2 190
- EUR	1 621	1 740
- USD	57	
- JPY		
- CZK	347	349
- BYN	61	39
- RON	43	62
- w obcych walutach		
- EUR	380	405
- USD	15	
- JPY		
- CZK	11 072	2 083
- BYN	34	22
- RON	48	67
2. Inne środki pieniężne, w tym:	2 517	462
- lokaty bankowe w walucie polskiej	556	318
- lokaty bankowe w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)		
- EUR		
- USD		
- lokaty bankowe w walutach obcych		
- EUR		
- USD		
- weksle obce	1 849	

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- środki pieniężne w drodze	112	134
- inne		10
3. Inne aktywa pieniężne, w tym:	0	0
- inne aktywa pieniężne w walucie polskiej - weksle obce		
- inne aktywa pieniężne w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)		
- EUR		
- USD		
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 937	3 797

Nota 13 - do wszystkich pozycji aktywów

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW	31.12.2019	31.12.2018
<i>Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym</i>		
a) wartości niematerialne		
b) rzeczowe aktywa trwałe		
c) nieruchomości inwestycyjne		
d) pozostałe aktywa finansowe		
e) należności z tytułu dostaw i usług	13 159	3 368
f) należności pozostałe	2 476	145
g) udzielone pożyczki		
h) zapasy	3 667	1 880
- materiały	1 175	306
- półprodukty i produkty w toku		
- produkty gotowe	1 478	1 085
- towary	1 014	489
Odpisy aktualizujące wartość aktywów razem	19 302	5 393

ZMIANY odpisów aktualizujących	WN	RAT	nieruchomości inwestycyjne	pozostałe aktywa finansowe	należności z tyt. dostaw i usług	należności pozostałe	udzielone pożyczki	zapasy	Razem
Wartość odpisu na początek okresu 01.01.2019	0	0	0	0	3 368	145	0	1 880	5 393
Zwiększenia w tym z tytułu:	0	0	0	0	9 959	2 398	0	1 861	14 218
- trwała utrata wartości									0
- przeterminowanie									0
- wątpliwa ściągальność					4	8			12
- zalegania i małej rotacji								838	838
- zmiany ceny rynkowej									0
- w wyniku nabycia spółki zależnej					9 955	2 390		1 023	13 368
Zmniejszenia w tym z tytułu:	0	0	0	0	168	67	0	74	309
- przedawnienie									0
- zbycie / upłynięcie								74	74
- ustanie przesłanek do utraty wartości									0
- zapłata					161	45			206
- zmiany ceny rynkowej									0
- wykorzystanie odpisu									0
- inne					7	22			29
Wartość odpisu na 31-12-2019	0	0	0	0	13 159	2 476	0	3 667	19 302

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Zwiększenia odpisów w kwocie 776 tys. oraz zmniejszenia z tytułu odpisów aktualizujących w kwocie 36 tys. zł w 2019 r. obciążąły wynik roku bieżącego wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

ZMIANY odpisów aktualizujących	WN	RAT	nieruchomości inwestycyjne	pozostałe aktywa finansowe	należności z tyt. dostaw i usług	należności pozostałe	udzielone pożyczki	zapasy	Razem
Wartość odpisu na początek okresu 01.01.2018	0	0	0	0	3 316	208	0	1 507	5 031
Zwiększenia w tym z tytułu:	0	0	0	0	70	22	0	871	963
- trwała utrata wartości									0
- przeterminowanie									0
- wątpliwa ściągальność					70	22			92
- zalegania i małej rotacji								871	871
- zmiany ceny rynkowej									0
Zmniejszenia w tym z tytułu:	0	0	0	0	18	85	0	498	601
- przedawnienie									0
- zbycie / upłynienie								498	498
- ustanie przesłanek do utraty wartości									0
- zapłata					18	1			19
- zmiany ceny rynkowej									0
- wykorzystanie odpisu						84			84
Wartość odpisu na 31-12-2018	0	0	0	0	3 368	145	0	1 880	5 393

Zwiększenia odpisów w kwocie 525 tys. oraz zmniejszenia z tytułu odpisów aktualizujących w kwocie 79 tys. zł w 2018 r. obciążąły wynik roku bieżącego wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Nota 14 - do poz. A.1. pasywów

Stan na 31.12.2018

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA)									
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej /w tys. zł/	Data WZA	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS	Prawo do dywidendy (od daty)
seria A	zwykłe, na okaziciela	-	-	10 000 000	10 000 000	14.02.2007r.	wkład niepieniężny, aport ZPH WOJAS	02.04.2007r.	2007r.
seria B	zwykłe, na okaziciela	-	-	2 676 658	2 676 658	31.10.2007r.	wkład pieniężny, publiczna subskrypcja	30.04.2008r.	2007r.
Liczba akcji razem				12 676 658					
Kapitał zakładowy razem na dzień 31.12.2018 r.					12 676 658				
Wartość nominalna jednej akcji =				1,00					

Stan na 31.12.2019

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA)									
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej /w tys. zł/	Data WZA	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji w KRS	Prawo do dywidendy (od daty)

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

seria A	zwykłe, na okaziciela	-	-	10 000 000	10 000 000	14.02.2007r.	wkład niepieniężny, aport ZPH WOJAS	02.04.2007r.	2007r.
seria B	zwykłe, na okaziciela	-	-	2 676 658	2 676 658	31.10.2007r.	wkład pieniężny, publiczna subskrypcja	30.04.2008r.	2007r.
Liczba akcji razem				12 676 658					
Kapitał zakładowy razem na dzień 31.12.2019 r.					12 676 658				
Wartość nominalna jednej akcji =				1,00					

Wszystkie akcje są akcjami na okaziciela, dopuszczonymi do publicznego obrotu.

KAPITAŁ PODSTAWOWY (struktura własności - powyżej 5% liczby głosów)

31.12.2018

Nazwa akcjonariusza	Seria akcji	Ilość głosów	Procent posiadanych głosów	Procent posiadanego kapitału
	A + B			
AW Invest Sp. z o.o. (*)	10 908 992	10 908 992	86,06%	86,06%
Pozostali	1 767 666	1 767 666	13,94%	13,94%
Razem	12 676 658	12 676 658	100,00%	100,00%

31.12.2019r

Nazwa akcjonariusza	Seria akcji	Ilość głosów	Procent posiadanych głosów	Procent posiadanego kapitału
	A + B			
AW Invest Sp. z o.o. (*)	10 908 992	10 908 992	86,06%	86,06%
Pozostali	1 767 666	1 767 666	13,94%	13,94%
Razem	12 676 658	12 676 658	100,00%	100,00%

(*) Podmiotem dominującym wobec AW Invest sp. z o.o. jest Pan Wiesław Wojas.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (wartościowo)	31.12.2019	31.12.2018
a) Wartość nominalna (w złotych)	1	1
b) Liczba akcji razem	12 676 658	12 676 658
Kapitał zakładowy razem (w tysiącach złotych)	12 677	12 677

AKCJE/UDZIAŁY WŁASNE	31.12.2018	31.12.2018
a) Wartość nominalna (w złotych)		
b) Liczba akcji razem		
Udziały/akcje własne razem (w tysiącach złotych)	0	0

Nie dotyczy

AKCJE/UDZIAŁY EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	31.12.2019	31.12.2018
a) Wartość nominalna (w złotych)		
b) Liczba akcji razem		
Udziały/akcje własne razem	0	0

Nota 15 - do poz. A.2. pasywów

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2019	31.12.2018
1. Z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio)	20 313	20 313
2. Utworzony ustawowo	4 226	4 226
3. Utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą ustawowo (nominalna) wartość		
4. Z dopłat akcjonariuszy/wspólników		
5. Z podziału zysku	35 451	32 949
6. Inny	1	1
Kapitał zapasowy razem	59 991	57 489

Nota 16 - do poz. A.3. pasywów

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2019	31.12.2018
1. Z tytułu aktualizacji środków trwałych	6 659	6 659
2. Z tytułu aktualizacji wartości niematerialnych i prawnych		
3. Z tytułu zysków/strat z wyceny instrumentów finansowych		
4. Z tytułu podatku odroczonego	(1 256)	(1 256)
5. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
6. Inny		
Kapitał z aktualizacji wyceny razem	5 403	5 403

Nota 17 - do poz. A.5. pasywów

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (według celu przeznaczenia)	31.12.2019	31.12.2018
- zyski spółek zależnych		
- pozostałe		
Pozostałe kapitały rezerwowe razem	0	0

Nota 18 - do poz. A.6. pasywów

ZYSK/STRATA NETTO	31.12.2019	31.12.2018
a) zysk/strata netto jednostki dominującej	1 247	5 037
b) zysk/strata netto jednostek zależnych	(5 787)	(4 291)
c) zysk/strata netto jednostek współzależnych		
d) zysk/strata netto jednostek stowarzyszonych		
e) korekty konsolidacyjne	7 935	1 294
Zysk/strata netto	3 395	2 040
Zysk/strata netto przypadający akcjonariusz jednostki dominującej	4 133	2 040

ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	31.12.2019	31.12.2018
1. Korekty błędów podstawowych		
2. Zwiększenie (zmniejszenie) nierozliczonych zysków (strat) z lat ubiegłych	(6 195)	(606)
3. Ze zbycia zaktualizowanych środków trwałych		
Zysk (strata) z lat ubiegłych razem	(6 195)	(606)

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	31.12.2019	31.12.2018
---	-------------------	-------------------

Nie dotyczy

Nota 19 - do poz. B.I.1. pasywów

KREDYTY, POŻYCZKI, INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE	31.12.2019	31.12.2018
a) w jednostkach zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne		
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne		
e) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne		
f) wobec pozostałych jednostek	15 305	5 384
- kredyty i pożyczki	15 305	5 384
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	15 305	5 384

KREDYTY, POŻYCZKI, INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2019	31.12.2018
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
· powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
- z tytułu pożyczek		
- inne		
· powyżej 3 do 5 lat	0	0
- z tytułu pożyczek		
· powyżej 5 lat		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 305	5 384
· powyżej 1 roku do 3 lat, w tym:	15 305	5 384
- z tytułu kredytów i pożyczek	15 305	5 384
- z tytułu leasingu finansowego		
- wycena instrumentu finansowego		
· powyżej 3 do 5 lat	0	0
- z tytułu kredytów i pożyczek		
- z tytułu leasingu finansowego		
- wycena instrumentu finansowego		
· powyżej 5 lat	0	0
- z tytułu kredytów i pożyczek		
- z tytułu leasingu finansowego		
- wycena instrumentu finansowego		
3. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	15 305	5 384

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

KREDYTY, POŻYCZKI, INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE (struktura walutowa)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	13 735	5 384
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	1 570	0
- EUR		
- USD	1 570	
- inne (JPY)		
c) w walutach obcych		
- EUR		
- USD	413	
- inne (JPY)		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (po przeliczeniu na PLN)	15 305	5 384

Nota 19.1 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Na dzień 31.12.2018									
Nazwa Jednostki	Rodzaj zobowiązania (kredytu/pożyczki)	Kwota kredytu / pożyczki według umowy (w tysiącach)	w walucie	Kwota kredytu / pożyczki do spłaty (w tysiącach złotych)	w walucie	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
Bank PKO BP S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	6 000	PLN	5 384	PLN	oprocentowa nie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 26-07-2021	Zabezpieczeniem umowy limitu kredytowego jest zastaw rejestrowy na zapasach o łącznej wartości księgowej nie niższej niż 11.000.000 złotych, weksel własny in blanco z deklaracją wekslową, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	odnawialny
				5 384					

Na dzień 31.12.2019									
Nazwa Jednostki	Rodzaj zobowiązania (kredytu/pożyczki)	Kwota kredytu / pożyczki według umowy (w tysiącach)	w walucie	Kwota kredytu / pożyczki do spłaty (w tysiącach złotych)	w walucie	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
Bank PKO BP S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	6 000	PLN	5 952	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 26-07-2021	Zabezpieczeniem umowy limitu kredytowego jest zastaw rejestrowy na zapasach o łącznej wartości księgowej nie niższej niż 11.000.000 złotych, weksel własny in blanco z deklaracją wekslową, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	odnawialny

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Bank PKO BP S.A.	Kredyt obrotowy	2 211	PLN	1 211	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 01-02-2022	Zabezpieczeniem umów jest: hipoteka do kwoty 16,5 mln zł na nieruchomościach własnych Bartek S.A., zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i akcjach o wartości nie wyższej niż 15,9 mln, pełnomocnictwo Banku do rachunków, weksel własny in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, cesja z polisy ubezpieczeniowej.	nieodnawialny
Bank PKO BP SA	Kredyt w rachunku bieżącym	6 600	PLN	6 572	PLN	oprocentowa nie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	2025.03.01		odnawialny
Bank PKO BP SA	Kredyt obrotowy	413	USD	1 570	USD	oprocentowa nie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	2023.06.01		odnawialny
				15 305					

Nota 20 - do poz. B.I.2. pasywów

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018
1) w walucie polskiej	52 487	74
a) z tytułu leasingu finansowego	52 487	74
- z tyt. MSSF 16	52 198	
b) inne		
2) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	0	0
- z tytułu leasingu finansowego		
- inne		
Pozostałe zobowiązania finansowe razem (po przeliczeniu na PLN)	52 487	74

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	31.12.2019	31.12.2018
Środki trwałe w leasingu - wartość netto	55 186	150
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	52 487	74
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	6 229	48
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	58 716	122

minimalne opłaty leasingowe	31.12.2018	
	wartość min. opłat	wartość min. opłat
W okresie do 1 roku	48	45
W okresie od 1 do 5 lat	74	70
razem	122	115
minus: koszty finansowe zaliczone do przyszłych okresów	7	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	115	
środki trwałe w leasingu- wartość netto, z tego	0	150
a) urządzenia techniczne i maszyny		
b) środki transportu		150
c) inne środki trwałe		
d) WN		
zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		74
zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		48
zobowiązania z tytułu leasingu razem:		122

minimalne opłaty leasingowe	31.12.2019	
	wartość min. opłat	wartość min. opłat
W okresie do 1 roku	6 246	6 229
W okresie od 1 do 5 lat	52 499	52 487
razem	58 745	58 716
minus: koszty finansowe zaliczone do przyszłych okresów	29	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	58 716	
środki trwałe w leasingu- wartość netto, z tego	0	150
a) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		54 609
- prawo do użytkowania MSSF 16		54 609
b) urządzenia techniczne i maszyny		

c) środki transportu		577
d) inne środki trwałe		
e) WN		
zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		52 487
zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		6 229
zobowiązania z tytułu leasingu razem:		58 716

Nota 21 - do poz. B.I.3. pasywów

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 379	1 881
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	123	625
- Różnice kursowe	17	521
- Rzeczowe aktywa trwałe	76	99
- Naliczone odsetki od zwłoki	30	5
<i>b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	1 256	1 256
- Z tytułu aktualizacji środków trwałych	1 256	1 256
2. Zwiększenia	2 641	25
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)</i>	73	25
- Naliczone odsetki	73	25
b) przejęcie spółki zależnej	2 568	
3. Zmniejszenia	254	527
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	254	527
- Różnice kursowe	181	504
- Rzeczowe aktywa trwałe	73	23
<i>b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	0	0
- Z tytułu aktualizacji środków trwałych		
4. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu w tym:	3 766	1 379
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	1 355	123
- Różnice kursowe	14	17
- Naliczone odsetki	103	30
- Rzeczowe aktywa trwałe	533	76
- Inwestycje długoterminowe	705	
<i>b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi</i>	2 411	1 256
- Z tytułu aktualizacji środków trwałych	2 411	1 256

Nota 22 - do poz. B.I.4. pasywów

DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA I REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	833	700
Pozostałe zobowiązania	0	0
Razem zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	833	700

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan na początek okresu	700	649
- z tego rezerwa na nagrody jubileuszowe	466	464
2. Zwiększenia z tytułu:	78	135
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	76	49
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	2	86
3. Przejęcie spółki zależnej (zwiększenie)	80	
4. Przeklasyfikowanie (zwiększenie)		
5. Wykorzystanie		
6. Rozwiązanie z tytułu:	25	84
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	25	84
7. Stan na koniec okresu	833	700
- z tego rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	306	234
- z tego rezerwa na nagrody jubileuszowe	443	466

Nota 23 - do poz. B.I.6. pasywów oraz B.II.9 pasywów

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 790	5 787
a) długoterminowe	4 228	4 838
-dofinansowanie środków trwałych	4 228	4 838
b) krótkoterminowe	1 562	949
-karty podarunkowe	856	255
-dofinansowanie środków trwałych	610	610
-inne	96	84
Rozliczenia międzyokresowe razem	5 790	5 787

	31.12.2019	31.12.2018
1. DOTACJE - finansowanie środków trwałych		
Stan na początek okresu	5 448	6 057
Wpływ z dotacji		
ujęte w rachunku zysków i strat	(610)	(609)
Stan na koniec okresu	4 838	5 448
- długoterminowe	4 838	4 838
- krótkoterminowe	610	610
2. DOTACJE - refundacje wynagrodzeń i ZUS		
Ujęte w rachunku zysków i strat		

Nota 24 - do poz. B.I.7. pasywów

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2019	31.12.2018
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	100
- z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności		98
- pozostałe		2
do spłaty w okresie:		
· powyżej roku do 3 lat		39
· powyżej 3 do 5 lat		39
· powyżej 5 lat		40
Pozostałe zobowiązania długoterminowe razem	0	100

Nota 25 - do poz. B.II.1. pasywów

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2019	31.12.2018
1) w jednostkach zależnych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy		
b) zobowiązania wekslowe		
2) w jednostkach współzależnych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) zobowiązania wekslowe		
3) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) zobowiązania wekslowe		
4) wobec znaczącego inwestora	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) zobowiązania wekslowe		
5) wobec jednostki dominującej	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) zobowiązania wekslowe		
6) wobec pozostałych jednostek	39 770	22 914
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 807	22 914
- do 12 miesięcy	38 807	22 914
- powyżej 12 miesięcy		
b) zobowiązania wekslowe	963	0
ZOBOWIĄZANIA Z TYT. DOSTAW I USŁUG (struktura walutowa)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	35 075	20 609
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	3 732	2 305
- EUR	3 407	1 980

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- USD	90	0
- CZK	222	320
- BYN	13	5
- RON	0	0
- GBP	23	21
b) w walutach obcych	0	0
- EUR	800	461
- USD	24	0
- CZK	1 235	1 910
- BYN	7	3
- RON	0	0
- GBP	5	4
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (po przeliczeniu na PLN)	38 807	22 914

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	31.12.2019	31.12.2018

Nie dotyczy

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	38 807	22 914
- do 1 miesiąca	11 451	9 810
- od 1 do 3 miesięcy	7 931	7 001
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3	16
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	11
- powyżej 1 roku	0	
- zobowiązania przeterminowane	19 422	6 076
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	38 807	22 914

ZOBOWIĄZANIA PRZETERMINOWANE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWAN niezapłacone w okresie:	31.12.2019	31.12.2018
- do 1 miesiąca	10 641	5 236
- od 1 do 3 miesięcy	4 302	558
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	520	24
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 064	182
- powyżej 1 roku	2 895	76
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem	19 422	6 076

Nota 26 - do poz. B.II.4. pasywów

KREDYTY, POŻYCZKI, INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE	31.12.2019	31.12.2018
1) w jednostkach zależnych	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
- długoterminowe w okresie spłaty		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
2) w jednostkach współzależnych	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- długoterminowe w okresie spłaty		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
3) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
- długoterminowe w okresie spłaty		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
4) wobec znaczącego inwestora	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
- długoterminowe w okresie spłaty		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
5) wobec jednostki dominującej	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
- długoterminowe w okresie spłaty		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
6) wobec pozostałych jednostek	35 480	23 730
a) kredyty i pożyczki, w tym	35 480	23 730
- długoterminowe w okresie spłaty		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	35 480	23 730

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Nota 26.1 - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Na dzień 31.12.2018									
Nazwa Jednostki	Rodzaj zobowiązania (kredytu/pożyczki)	Kwota kredytu / pożyczki według umowy (w tysiącach złotych)	w walucie	Kwota kredytu / pożyczki do spłaty (w tysiącach złotych)	w walucie	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
Santander PB S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	12 000	PLN	5 224	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 01-07-2019	hipoteka umowna do kwoty 18 mln zł na nieruchomości Ludzmińska 29 NT magazyn, cesja prawa z polisy ubezpiecz na nieruch, weksel własny in blanco z dekl. weksl, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	odnawialny
Bank Pekao S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	10 000	PLN	9 082	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 30-09-2019	zastaw na zapasach na kwotę min. 17,1 mln zł wraz z cesją z polisy, pełnomocnictwo do rachunków, weksel własny in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, cesja wierzytelności z kart płatniczych dla wybranych sklepów.	odnawialny
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	12 000	PLN	8 635	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 16-05-2019	zastaw rejestrowy na zapasach o wartości nie niższej niż 19 mln zł, weksel własny in blanco wystawiony przez WOJAS S.A., przelew praw z polis ubezpieczeniowych, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, oświadczenie o poddaniu się egzekucji przez Poręczyciela, cesja wierzytelności z kart płatniczych dla wybranych sklepów.	odnawialny
WFOŚiGW	pożyczka	789	PLN	789	PLN	oprocentowanie w wysokości 0,6 stopy redyskonta weksli, ustalone przez NBP, lecz nie mniej niż 3,6% rocznie	do 15-12-2019	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową, gwarancja bankowa w BZ WBK na kwotę 1 062 000 zł	nieodnawialny
				23 730					

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Na dzień 31.12.2019									
Nazwa Jednostki	Rodzaj zobowiązania (kredytu/pożyczki)	Kwota kredytu / pożyczki według umowy (w tysiącach złotych)	w walucie	Kwota kredytu / pożyczki do spłaty (w tysiącach złotych)	w walucie	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
Santander PB S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	16 000	PLN	14 078	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 01-07-2020	Hipoteka umowna do kwoty 27 mln zł na nieruchomości Ludźmierska 29 NT magazyn, cesja prawa z polisy ubezpiecz na nieruch, weksel własny in blanco z dekl. weksl, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	odnawialny
Bank Pekao S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	10 000	PLN	8 254	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 31-10-2020	Zabezpieczeniem umów jest: hipoteka do kwoty 25 mln zł na nieruchomości własnej WOJAS S.A., pełnomocnictwo Banku do rachunków, weksel własny in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, cesja z wpływów z wybranych terminali POS, cesja z polisy ubezpieczeniowej.	odnawialny
Bank BGŻ BNP Paribas S.A.	kredyt w rachunku bieżącym i obrotowy	12 000	PLN	11 440	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 30-07-2020	Zabezpieczeniem umowy jest: zastaw rejestrowy na zapasach o wartości nie niższej niż 19 mln zł, weksel własny in blanco wystawiony przez WOJAS S.A., przelew praw z polis ubezpieczeniowych, oświadczenie o poddaniu się egzekucji przez WOJAS S.A., cesja wierzytelności z kart płatniczych dla wybranych sklepów.	odnawialny
Bank PKO BP S.A.	kredyt obrotowy	2 211	PLN	1 000	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalane na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 01-02-2022	Zabezpieczeniem umów jest: hipoteka do kwoty 16,5 mln zł na nieruchomościach własnych Bartek S.A., zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i akcjach o wartości nie wyższej niż 15,9 mln, pełnomocnictwo Banku do rachunków, weksel własny in blanco, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, cesja z polisy ubezpieczeniowej.	nieodnawialny
Paweł Bartnicki	Pożyczka	708	PLN	708	PLN	brak	do 31-12-2022	brak	
				35 480	PLN				

Nota 27 - do poz. B.II.5. pasywów

POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	6 229	48
Wycena instrumentu finansowego	0	0
Razem inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	6 229	48

Nota 28 - do poz. B.II.7. pasywów

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	854	566
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 076	2 799
Razem zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	4 930	3 365

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan na początek okresu	566	589
2. Zwiększenia (z tytułu)	386	304
- rezerwa na urlopy pracownicze	110	304
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	13	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	
- w wyniku nabycia spółki zależnej	263	
3. Przeklasyfikowanie (zmniejszenie)	0	0
4. Rozwiązanie	98	327
5. Stan na koniec okresu	854	566
- z tego rezerwa na urlopy pracownicze	841	566
- z tego rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	97	
- z tego rezerwa na nagrody jubileuszowe		

Nota 29 - do poz. B.II.8. pasywów

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan na początek okresu	0	23
2. Zwiększenia (z tytułu)	590	0
- rezerwa na zobowiązania		
- w wyniku nabycia spółki zależnej	590	
3. Wykorzystanie	0	0
4. Rozwiązanie	0	23
- rezerwa na zobowiązania		23
- zmiana wyroku sądowego		
5. Stan na koniec okresu	590	0

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota 30 - do poz. I.1. całkowitych dochodów

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (struktura rzeczowa)	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
1. sprzedaż obuwia wyprodukowanego przez Wojas	99 992	99 655
2. sprzedaż półfabrykatów	21	349
3. sprzedaż usług produkcyjnych	2 974	1 031
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	102 987	101 035

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (struktura terytorialna)	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) kraj	93 463	94 620
b) export	9 524	6 415
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	102 987	101 035

Nota 31 - do poz. I.2. całkowitych dochodów

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (struktura rzeczowa)	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
- surowce (materiały)	18 895	12 775
- towary (głównie buty)	170 914	123 974
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	189 809	136 749

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (struktura terytorialna)	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) kraj	164 787	122 591
- w tym od jednostek powiązanych		
b) export	25 022	14 158
- w tym od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	189 809	136 749

Nota 32 - do poz. II.1. całkowitych dochodów

Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) Amortyzacja	33 935	6 138
b) Zużycie materiałów i energii	43 847	41 308
c) Usługi obce	42 017	50 617
d) Podatki i opłaty	1 587	975
e) Wynagrodzenia	55 867	46 849
g) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 364	9 267
h) Pozostałe koszty rodzajowe	9 093	7 036
Koszty według rodzaju razem	197 710	162 190
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(21 279)	(4 260)
Koszt wytworzenia na własne potrzeby (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(104 605)	(91 745)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(9 912)	(6 983)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	61 914	59 202

Nota 33 - do poz. VII.3. całkowitych dochodów

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Inne przychody operacyjne, w tym:		
1. Rozwiązanie rezerw i odpisów z tytułu:	123	433
- rezerwy na świadczenia pracownicze	123	411
- pozostałe rezerwy		22
2. Pozostałe, w tym:	5 817	484
- uznane reklamacje	18	
- umorzone postępowania sądowe	50	
- należności odzyskane	216	
- odszkodowania otrzymane	467	244
- przedawnione zobowiązania	8	
- zmiana cen w kartotekach magazynowych	21	14
- różnice inwentaryzacyjne	68	20
- umorzone zobowiązania	0	79
- zysk z okazjonalnego nabycia spółki zależnej	4 446	
- obciążenia z tyt. niedoborów	50	18
- inne	473	109
3. Sprzedaż działalności pozostałej (faktury z tyt. czynszów, refaktury i faktury z innych tytułów)	1 189	1 692
Inne przychody operacyjne razem	7 129	2 609

Nota 34 - do poz. VIII.3. całkowitych dochodów

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
1. Utworzone rezerwy i odpisy z tytułu:	89	439
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	72	49
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	15	304
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	2	86
- pozostałe rezerwy		
2. Pozostałe	1 965	1 010
- koszty procesów i odwołania, postępowania komorniczego	270	
- darowizny	37	12
- odszkodowania i kary zapłacone	2	
- niedobory niezawinione	101	
- wadium do przetargu	237	
- likwidacje wyrobów gotowych, towarów i materiałów	719	700
- różnice inwentaryzacyjne	77	50
- zmiana cen w kartotekach magazynowych	72	
- inne	450	248
3. Koszty dotyczące działalności pozostałej - dot. nota nr 33, pkt. 3	122	124
Inne koszty operacyjne razem	2 176	1 573

Nota 35 - do poz. X. całkowitych dochodów

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) od pozostałych jednostek	0	0
Pozostałe przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0	0

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
a) z tytułu udzielonych pożyczek	79	17
- od jednostek powiązanych, w tym:	5	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej	5	
- od pozostałych jednostek	74	17
b) pozostałe odsetki	6	0
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	6	
Pozostałe przychody finansowe z tytułu odsetek razem	85	17

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
a) dodatnie różnice kursowe	472	201
- zrealizowane	472	201
- niezrealizowane		
b) rozwiązane rezerwy	0	0
c) pozostałe, w tym	154	1
- z tyt. poręczeń kredytów		
- umorzenie pożyczki	110	
- inne	44	1
Inne przychody finansowe razem	626	202

AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
- wycena instrumentu finansowego		
- odpis aktualizujący wartość inwestycji		
- pozostała aktualizacja inwestycji		
Razem aktualizacja inwestycji	0	0

Nota 36 - do poz. XI. całkowitych dochodów

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
1. od kredytów, pożyczek i gwarancji	1 601	1 113
<i>a) dla jednostek powiązanych, w tym:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
<i>b) od pozostałych jednostek</i>	<i>1 601</i>	<i>1 113</i>
2. pozostałe odsetki, w tym	2 624	29
<i>a) dla jednostek powiązanych, w tym:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
<i>b) od pozostałych jednostek</i>	<i>2 624</i>	<i>29</i>
- z tyt. MSSF 16	2 306	
Pozostałe koszty finansowe z tytułu odsetek razem	4 225	1 142

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) ujemne różnice kursowe	517	45
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) utworzone rezerwy	0	0
c) pozostałe	103	6
- wykup wierzytelności - prowizje		
- poręczenia kredytów		
- zabezpieczenie kredytu		
- inne pozostałe	103	6
Inne koszty finansowe razem	620	51

AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
- wycena instrumentu finansowego		
- odpis aktualizujący wartość inwestycji		
- pozostała aktualizacja inwestycji		
Razem aktualizacja inwestycji	0	0

Nota 37 - do poz. XIII całkowitych dochodów

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
1. Podatek dochodowy bieżący	1 237	2 169
2. Podatek dochodowy odroczoney	(727)	(218)
Razem podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	510	1 951

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
1. Zysk (strata) brutto	3 905	3 991
2. Korekty konsolidacyjne	(2 787)	2 707
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	7 978	4 718
<i>a) Dochody ze źródeł przychodu położonych za granicą</i>	0	0
<i>b) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</i>	12 549	8 206
- odpisy aktualizujące należności	1 823	86
- odpisy aktualizujące zapasy	958	437
- niewypłacone wynagrodzenia i narzuty	2 832	1 934
- spisane należności	0	
- odpis na Pfron	617	432
- odpis na ZFŚS	0	
- rezerwy na świadczenia pracownicze	90	431
- pozostałe rezerwy	0	
- amortyzacja bilansowa	24 620	0
- likwidacja bilansowa	0	
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	0	
- pozostałe odpisy aktualizujące	0	
- rezerwy na odprawy emerytalne	0	
- darowizny	40	13
- ujemne różnice kursowe niezrealizowane	300	
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	3 949	1 366
- realizacja instrumentu finansowego	0	
- odsetki niezapłacone	185	23
- prowizje niezapłacone	0	
- pozostałe odsetki niepodatkowe	26	6
- odsetki z tyt. MSSF 16	2 047	
- korekta kosztów najmu - MSSF 16	(25 186)	
- inne wyłączenia	443	336
- różnica w wartości umorzeniowej likw. śr. trwałych	0	
- opłata licencyjna	0	3 856
- zrealizowana marża z połączenia spółek	(464)	(714)
- koszty postępowania spornego	269	0
<i>c) Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów</i>	2 579	4 725
- koszty leasingu operacyjnego	123	123
- wycena i realizacja instrumentu finansowego	0	
- różnice kursowe zrealizowane	0	
- uprawdopodobnienie nieściągalności należności	0	
- amortyzacja podatkowa	0	2 360
- likwidacja podatkowa	426	199
- wypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami	2 015	2 011
- koszty emisji akcji	0	
- zapłacone odsetki	7	32
- "złe długi" - korekta	0	
- inne	8	
<i>d) Dochody nie podlegające opodatkowaniu</i>	1 968	(1 336)
- różnice kursowe niezrealizowane	461	(2 655)
- wycena instrumentu finansowego	27	
- należności odzyskane	1	
- odsetki niezapłacone	453	167
- odsetki anulowane	0	

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- rozwiązanie odpisów aktualizujących na zapasy	273	57
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	19	18
- rozwiązanie rezerw	124	433
- dotacja	610	609
- dywidenda	0	
- inne wyłączenia	0	35
<i>e) Pozycje zwiększające przychody podlegające opodatkowaniu</i>	8	15
- rozliczenie kontraktów długoterminowych	0	0
- noty odsetkowe zapłacone w roku bieżącym	8	15
- dotacja	0	0
- zrealizowanie instrumentu finansowego	0	0
<i>f) Odliczenia od dochodu</i>	32	114
- darowizny	32	4
- działalność badawczo - rozwojowa	0	110
4. Strata podatkowa z lat ubiegłych		
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9 096	11 416
6. Podatek dochodowy według stawki	19%	19%
7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
8. Podatek dochodowy bieżący przypadający na część aportowaną, który wykazuje się w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 728	2 169
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 237	2 169
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
1. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(727)	(218)
- Różnice kursowe	(267)	(494)
- Wycena leasingu finansowego	(293)	31
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	(235)	(71)
- Odpis aktualizujący na należności	(624)	0
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	(16)	(4)
- Niewypłacone wynagrodzenia	(175)	71
- Naliczone, niezapłacone odsetki	59	37
- Różnica w amortyzacji	(262)	38
- Korekta marży	85	135
- Korekty konsolidacyjne	141	44
- Pozostałe	860	(5)
2. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowej	0	0
3. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej z poprzedniego okresu	0	0
4. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	0	0
5. Inne składniki podatku odroczonego	0	0
Podatek dochodowy odroczonego razem	(727)	(218)

Nota 38

ZYSK (STRATA) NA 1 AKCJĘ	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	4 133	2 040
Liczba akcji (w szt.)	12 676 658	12 676 658
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,33	0,16

Zysk (strata) netto na jedną akcję obliczono poprzez podzielenie zysku (straty) netto z danego okresu przez liczbę akcji.

ZYSK (STRATA) NA 1 AKCJĘ (ZANUALIZOWANY)	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
Zysk (strata) netto (zanualizowany) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	4 133	2 040
Liczba akcji (w szt.)	12 676 658	12 676 658
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zanualizowany)	0,33	0,16

Wskaźniki: "Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)", "Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)" oblicza się zgodnie z MSR

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych została przedstawiona w Nocie 11 - Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Inne korekty, w tym:	(4 298)	86
- przeszacowanie aktywów spółki zależnej do wartości godziwej		
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych	30	(87)
- wyłączenia konsolidacyjne z tyt. różnic kursowych		
- zysk z okazjowego nabycia spółki zależnej	(4 446)	
- błąd podstawowy		
- otrzymana dotacja odniesiona na wynik finansowy		
- aktualizacja wartości inwestycji		
- realizacja instrumentu finansowego		
- pozostałe	118	173
Razem inne korekty przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(4 298)	86

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Przepływy pieniężne netto razem	2 143	(11 242)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 140	(11 231)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3	(11)
Środki pieniężne na początek okresu	3 794	15 036
Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	5 937	3 794
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 852	0

Różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych 2 143 tys. zł a faktycznymi przepływami pieniężnymi netto 2 140 tys. zł wynika z wyceny różnic kursowych na dzień bilansowy

Spółka WOJAS S.A. posiada lokaty typu overnight, których wartość na dzień 31.12.2019 wynosiła 556 tys. zł.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - pozostałe

Nota nr 1

Informacja o instrumentach finansowych

Aktywa finansowe	31-12-2019	31-12-2018
a) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	5 381	3 469
Środki pieniężne	3 420	3 335
Środki pieniężne drodze	112	134
Udziały i akcje		
Weksle obce	1 849	
b) pożyczki i należności	16 847	10 732
Należności z tytułu dostaw i usług	13 850	9 210
Pożyczki	1 650	1 091
Pozostałe należności	1 347	431
c) inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	556	318
Środki pieniężne - lokaty	556	318
Kaucje		
d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
Udziały i akcje		
Razem aktywa finansowe wg kategorii	22 784	14 519
Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	0	0
Razem	22 784	14 519

Zobowiązania finansowe	31-12-2019	31-12-2018
a) zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	90 320	52 522
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39 770	22 914
Kredyty oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	50 076	29 114
- część długoterminowa	15 305	5 384
- część krótkoterminowa	34 771	23 730
Pozostałe zobowiązania finansowe	474	494
b) zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0
Razem zobowiązania finansowe wg kategorii	90 320	52 522
Zobowiązania z tyt. leasingu	58 716	122
Razem	149 036	52 644

ZMIANY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania z tyt. leasingu
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2018	14 789	0	12 288	230	0	0	57 299	161
Zmiana (per saldo)	(11 320)		1 957	88			(4 777)	(39)
Wartość brutto na koniec okresu	3 469	0	14 245	318	0	0	52 522	122

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	3 524	0	0	0	0	
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny			92					
Zmniejszenia			103					
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		0	3 513	0	0	0	0	
Wartość netto na początek okresu 01.01.2018	14 789	0	8 764	230	0	0	57 299	161
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2018	3 469	0	10 732	318	0	0	52 522	122

ZMIANY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania z tyt. leasingu
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2019	3 469	0	14 245	318	0	0	52 522	122
Zmiana (per saldo)	1 912		18 237	238			37 798	58 594
Wartość brutto na koniec okresu	5 381	0	32 482	556	0	0	90 320	58 716
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	3 513	0		0	0	
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny			12 357					
Zmniejszenia			235					
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		0	15 635	0	0		0	
Wartość netto na początek okresu 01.01.2019	3 469	0	10 732	318	0	0	52 522	122
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2019	5 381	0	16 847	556	0	0	90 320	58 716

NA 31.12.2018	< 1 ROK	1-3 LAT	3-5 LAT	> 5 LAT	OGÓŁEM
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 914				22 914
Kredyty bankowe i pożyczki	23 730	5 384			29 114
Zobowiązania z tyt. leasingu	48	74			122
Faktoring i pozostałe zobowiązania finansowe	396	39	39		494
RAZEM	47 088	5 497	39	20	52 644

NA 31.12.2019	< 1 ROK	1-3 LAT	3-5 LAT	> 5 LAT	OGÓŁEM
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	96 891				96 891
Kredyty bankowe i pożyczki	34 771	15 305			50 076
Zobowiązania z tyt. leasingu	6 229	20 841	30 388	1 258	58 716

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Faktoring i pozostałe zobowiązania finansowe	10 457				10 457
RAZEM	148 348	36 146	30 388	1 258	216 140

ROK 2018

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	przychody z tytułu odsetek	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie (utworzenie) odpisów aktualizujących	zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej	zyski/straty z tytułu sprzedaży	zyski/straty z tytułu dyskonta
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy						
środki pieniężne i ich ekwiwalenty						
poходne instrumenty finansowe						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży						
akcje i udziały						
Pożyczki i należności	17		(1 436)			
pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)-udzielone pożyczki						
należności z tytułu dostaw i usług			(70)			
udzielone pożyczki	17		(1 366)			
kaucje						
inne należności						
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności						
Instrumenty pochodne zabezpieczające						
RAZEM	17	0	(1 436)	0	0	0

ROK 2019

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	przychody z tytułu odsetek	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie (utworzenie) odpisów aktualizujących	zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej	zyski/straty z tytułu sprzedaży	zyski/straty z tytułu dyskonta
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	6					
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6					
poходne instrumenty finansowe						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży						
akcje i udziały						
Pożyczki i należności	79	0	14			
pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)-udzielone pożyczki						
należności z tytułu dostaw i usług			14			
udzielone pożyczki	79					
kaucje						
inne należności						
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności						
Instrumenty pochodne zabezpieczające						
RAZEM	85	0	14	0	0	0

ROK 2018

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Przychody (koszty) z tytułu odsetek	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	Zyski (straty) z tytułu wyceny	zyski/straty z tytułu dyskonta
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu				
oprocentowane kredyty bankowe w tym:	(1 113)	84		
kredyty w r-ku bieżącym oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	(937)			
pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe				
zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe, w tym :	(24)	72		
kaucje				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
poходne instrumenty finansowe				
RAZEM	(1 137)	156	0	0

ROK 2019

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Przychody (koszty) z tytułu odsetek	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	Zyski (straty) z tytułu wyceny	zyski/straty z tytułu dyskonta
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu				
oprocentowane kredyty bankowe w tym:	(1 601)			
kredyty w r-ku bieżącym oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	(1 100)			
pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe				
zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe, w tym :	(208)	(45)		
kaucje				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
poходne instrumenty finansowe				
RAZEM	(1 809)	(45)		

Podstawowa charakterystyka instrumentów pochodnych

Emitent nie posiadał na 31.12.2019 instrumentów pochodnych.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych

W opinii Zarządu Emitenta wykazane w sprawozdaniu finansowym wartości bilansowe aktywów finansowych i zobowiązań finansowych są przybliżeniem ich wartości godziwej. Oszacowana wartość godziwa odpowiada kwocie możliwej do uzyskania lub koniecznej do zapłaty w celu zamknięcia pozycji otwartych na dzień bilansowy.

O ile nie istnieją przesłanki wskazujące na fakt, że instrument finansowy nie został nabyty po cenie stanowiącej jego wartość godziwą uznaje się, że wartość godziwą na dzień początkowego ujęcia stanowi cena nabycia danego instrumentu lub w przypadku zobowiązań finansowych – cena sprzedaży danego instrumentu.

Na dzień bilansowy wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek ustala się na podstawie ich bieżącej ceny zakupu/ sprzedaży. Jeżeli rynek na dany składnik aktywów lub zobowiązań

finansowych nie jest aktywny (a także w odniesieniu do nienotowanych papierów wartościowych), Emitent ustala wartość godziwą stosując odpowiednie techniki wyceny. Obejmują one wykorzystanie cen z ostatnio przeprowadzonych transakcji na normalnych zasadach rynkowych, porównanie do innych instrumentów, które są w swojej istocie identyczne, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych oraz inne techniki/ modele wyceny powszechnie stosowane na rynku., dostosowane do konkretnej specyfiki i parametrów wycenianego instrumentu finansowego oraz sytuacji wystawcy (emitenta).

Pochodne instrumenty finansowe, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się w oparciu o metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF). Pozostałe pochodne instrumenty finansowe, w szczególności krótkoterminowe wykazywane są zgodnie z wyceną banku, z którym emitent zawarł umowę na dany instrument finansowy. Różnice z wyceny odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, z uwagi na kwalifikację do aktywów lub zobowiązań przeznaczonych do obrotu.

Krótkoterminowe aktywa i zobowiązania finansowe zaklasyfikowane jako pożyczki i należności oraz zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu, wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Udziały i akcje nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu zalicza się do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy jako przeznaczone do obrotu, a zmiany tej wartości ujmuje się w rachunku zysków i strat. Pozostałe udziały i akcje, jeżeli jest pewność, że są utrzymywane w celu sprzedaży w dłuższym terminie, zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, a zmiany tej wartości ujmuje się w kapitale własnym.

Grupa stosuje następującą hierarchię dla celów ujawnienia informacji na temat instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – w podzielę na metody wyceny:

Poziom 1: ceny notowane na aktywnym rynku (niekorygowane) dla identycznych aktywów lub zobowiązań.

Poziom 2: metody wyceny, w których wszelakie dane mające istotny wpływ na szacowaną wartość godziwą są obserwowalnymi, bezpośrednio lub pośredni, danymi rynkowymi;

Poziom 3: metody wyceny, w których dane wejściowe mające istotny wpływ na szacowaną wartość godziwą nie są oparte na obserwowalnych danych rynkowych.

Aktywa finansowe	31-12-2018	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	3 469	0	3 469	0
Środki pieniężne	3 335		3 335	
Środki w drodze	134		134	
Udziały i akcje				
Weksle obce				
b) pożyczki i należności	10 732	0	10 732	0
Należności z tytułu dostaw i usług	9 210		9 210	
Pożyczki	1 091		1 091	
Pozostałe należności	431		431	
c) inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	318	0	318	0
Środki pieniężne - lokaty	318		318	
Kaucje			0	
d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Udziały i akcje				
Razem aktywa finansowe wg kategorii	14 519	0	14 519	0
Inne aktywa finansowe - udziały i akcje				
Razem	14 519	0	14 519	0

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Aktywa finansowe	31-12-2019	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	5 381	0	5 381	0
Środki pieniężne	3 420		3 420	
Środki w drodze	112		112	
Udziały i akcje	0	0		
Weksle obce	1 849		1 849	
b) pożyczki i należności	16 847	0	16 847	0
Należności z tytułu dostaw i usług	13 850		13 850	
Pożyczki	1 650		1 650	
Pozostałe należności	1 347		1 347	
c) inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	556	0	556	0
Środki pieniężne - lokaty	556		556	
Kaucje	0		0	
d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Udziały i akcje				
Razem aktywa finansowe wg kategorii	22 784	0	22 784	0
Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	0	0	0	0
Razem	22 784	0	22 784	0

Zobowiązania finansowe	31-12-2018	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	52 522	0	52 522	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 914		22 914	
Kredyty oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	29 114		29 114	
- część długoterminowa	5 384		5 384	
- część krótkoterminowa	23 730		23 730	
Pozostałe zobowiązania finansowe	494		494	
b) zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe				
Razem zobowiązania finansowe wg kategorii	52 522	0	52 522	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	122		122	
Razem	52 644	0	52 644	0

Zobowiązania finansowe	31-12-2019	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	90 320	0	90 320	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39 770		39 770	
Kredyty oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	50 076	0	50 076	0
- część długoterminowa	15 305		15 305	
- część krótkoterminowa	34 771		34 771	
Pozostałe zobowiązania finansowe	474		474	
b) zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0
Razem zobowiązania finansowe wg kategorii	90 320	0	90 320	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	58 716		58 716	
Razem	149 036	0	149 036	0

Instrumenty finansowe - cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Głównym celem instrumentów finansowych, z których korzysta Emitent, jest pozyskiwanie środków finansowych na jej działalność.

Zasadą stosowaną przez Emitenta jest nie obracanie instrumentami finansowymi – w tym finansowymi instrumentami pochodnymi – w celach spekulacyjnych.

Główne rodzaje ryzyka związane z instrumentami finansowymi to:

- ryzyko stopy procentowej
- ryzyko zmian kursów walut
- ryzyko kredytowe
- ryzyko płynności

Zarząd oraz dział finansowy Emitenta zarządza nimi za pośrednictwem wewnętrznych raportów poświęconych każdemu z tych rodzajów ryzyka, analizujących stopień narażenia i poziom ryzyka.

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko to dotyczy opartych o zmienną stopę WIBOR w PLN: zobowiązań z tytułu kredytów i leasingu oraz aktywów - lokat i pożyczek. Ryzyko zmiany stopy procentowej w ostatnim okresie wzrosło ze względu na obserwowaną wysoką zmienność inflacji. Stopa WIBOR 1M w 2019 r. utrzymywała się na stałym poziomie 1,63%, ale w 2020 r. uległa ona zmniejszeniu do 0,67%. Jednocześnie Emitent obserwuje, iż marże banków w 2019 r. utrzymywały się na korzystnym tj. niskim dla Emitenta poziomie, jednakże zakłada ich wzrost w 2020 r. ze względu na politykę Banków oraz zakładanym pogorszeniu się ratingu Emitenta.

Ryzyko zmian kursów walut

Część surowców wykorzystywanych przez Emitenta do produkcji obuwia pochodzi z importu. Także część towarów handlowych pochodzi z importu. Ponadto część sprzedaży trafia na rynki zagraniczne. Podstawowe waluty, w której jest rozliczany zarówno import, jak i eksport to EUR oraz w mniejszym zakresie USD. W związku z tym Emitent jest narażony na ryzyko zmiany kursów walutowych. Zarząd Emitenta ocenia, że istnieje małe ryzyko kursowe w zakresie należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Prowadzona w tym zakresie polityka zmierza do równoważenia się przychodów i zakupów w walucie, co naturalnie obniża ryzyko kursowe.

Czynsze najmu w galeriach handlowych oraz większa część kosztów eksploatacyjnych dot. najmu powierzchni zawierane są na ogół w EUR. Płatności z tego tytułu następują w cyklach miesięcznych i są przeliczane wg aktualnego kursu EUR. Wzrost kursu EUR do PLN powoduje wzrost kosztów z tytułu najmu dla Emitenta, a tym samym obniża rentowność działalności operacyjnej. Z kolei spadek kursu EUR do PLN powoduje spadek kosztów z tytułu najmu dla Emitenta, a tym samym poprawia rentowność działalności operacyjnej. Wzrost kursu EUR do PLN o 10 groszy w skali roku, tj. o 2,4% to dodatkowy koszt dla spółki zależnej od Emitenta w wysokości ca 600 tys. zł w skali roku.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent (odbiorca lub dostawca) nie dopełni zobowiązań umownych, w wyniku czego Emitent poniesie straty finansowe. Emitent stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskując stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków umowy. Emitent korzysta z usług agencji wywiadowczych i ratingowych, z informacji finansowych dostępnych publicznie oraz z własnych danych o transakcjach dokonując oceny ratingowej swoich głównych klientów. Narażenie Emitenta na ryzyko wiarygodności kredytowej kontrahentów jest stale monitorowane, a zagregowaną wartość zawartych transakcji rozkłada się na zatwierdzonych kontrahentów. Kontrolę ryzyka kredytowego umożliwiają limity kwotowe. Prowadzi się bieżącą ocenę kredytów na podstawie kondycji należności, a w razie konieczności Emitent kupuje stosowne gwarancje kredytowe.

Specyficzną cechą branży obuwniczej jest jej sezonowość. W pierwszej połowie roku przychody ze sprzedaży stanowią około 45% przychodów całorocznych, okres wakacyjny charakteryzuje się bardzo niskimi przychodami, natomiast w tym czasie (lipiec, sierpień) produkuje się obuwie z kolekcji jesienno-zimowej. Powoduje to deficyt środków obrotowych w postaci gotówki i jednostka w tym czasie korzysta z krótkoterminowych kredytów bankowych. Jest to konieczne ze względu na utrzymanie płynności produkcji, a także zapewnienie przychodów ze sprzedaży w okresie największego ich wzrostu (jesień, zima). Kolejnym czynnikiem, który może zachwiać płynnością w krótkim okresie czasu są nieprzewidywalne warunki pogodowe. Przy niesprzyjającej pogodzie istnieje ryzyko dużego spadku obrotów w okresie letnim, co może wiązać się z dodatkowym finansowaniem z kredytu. Przy wyjątkowo niekorzystnych warunkach zewnętrznych mogą pojawić się kłopoty z jego szybkim uzyskaniem. W dotychczasowej praktyce nie wysokość kredytu, ale właśnie termin jego uzyskania był najtrudniejszym elementem do realizacji.

Ryzyko kredytowe – analiza wiekowania

Klasyfikacja należności handlowych wg długości okresu przeterminowania, została przedstawiona w notach objaśniających.

Ryzyko kredytowe – ekspozycja narażona na ryzyko kredytowe

Wartość bilansowa aktywów finansowych odpowiada maksymalnemu narażeniu Emitenta na ryzyko kredytowe - bez uwzględnienia wartości otrzymanych zabezpieczeń.

Ryzyko płynności

Proces zarządzania ryzykiem płynności u Emitenta polega na monitorowaniu prognozowanych przepływów pieniężnych, a następnie dopasowywaniu zapadalności aktywów i pasywów, analizie kapitału obrotowego i utrzymywaniu dostępu do różnych źródeł finansowania.

Płynność w horyzoncie krótkoterminowym monitorowana jest na bieżąco w ramach zarządzania ryzykiem finansowym. Płynność w okresie średnio - i długoterminowym monitorowana jest w ramach procesu planowania, który wspomaga tworzenie wieloletniej strategii finansowej.

W celu zapewnienia bezpieczeństwa finansowego, Emitent posiada niewykorzystane limity kredytowe. W notach objaśniających do sprawozdania finansowego przedstawiono wykaz linii kredytowych wraz z kwotami przyznanego i wykorzystanego limitu kredytowego.

Zarząd Emitenta ocenia, iż obecnie ryzyko płynności kształtuje się na niskim poziomie.

Przychody i koszty z realizacji odsetek

Przychody z tytułu odsetek od aktywów finansowych

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	31-12-2019	31-12-2018
Przychody z odsetek, w tym:		
- zrealizowane		
- z pochodnych instrumentów finansowych		
- od środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		
- niezrealizowane		
- z pochodnych instrumentów finansowych		
- od środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		
Termin spłaty odsetek od pożyczek i lokat przypada na okres:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Pożyczki i należności	31-12-2019	31-12-2018
Przychody z odsetek, w tym:	79	17

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- zrealizowane	4	
- należności z tytułu dostaw i usług		
- pożyczki udzielone	4	
- niezrealizowane	75	17
- należności z tytułu dostaw i usług		
- pożyczki udzielone	75	17
Termin spłaty odsetek od pożyczek i lokat przypada na okres:		
- do 3 miesięcy	1	
- powyżej 3 do 12 miesięcy	66	
- powyżej 12 miesięcy	8	
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - lokaty	31-12-2019	31-12-2018
Przychody z odsetek, w tym:	6	
- zrealizowane	6	
- niezrealizowane		
Termin spłaty odsetek od pożyczek i lokat przypada na okres:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	31-12-2019	31-12-2018
Koszty odsetek, w tym:	1 902	1 139
- zrealizowane, w tym:	1 880	1 131
- od kredytu, pożyczki i gwarancji	1 601	1 113
- od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	186	16
- od zobowiązań budżetowych	26	2
- od zobowiązań wekslowych, faktoringowych	67	
- od pochodnych instrumentów finansowych		
- niezrealizowane, w tym:	22	8
- od kredytu, pożyczki i gwarancji		
- od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	22	8
- od pochodnych instrumentów finansowych		
Termin spłaty odsetek od zobowiązań finansowych przypada na okres:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Koszty odsetek		
Zobowiązania finansowe inne - leasing		
Koszty odsetek, w tym:	2 323	3
- zrealizowane	2 323	3
- niezrealizowane		
Termin spłaty odsetek od zobowiązań finansowych przypada na okres:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

Skutki przeszacowania nabytych instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez inne jednostki (udziały i akcje) przedstawiono poniżej:

	31-12-2019	31-12-2018
Przychody finansowe		
Koszty finansowe		
Kapitał z aktualizacji wyceny		

Instrumenty zabezpieczające

Emitent nie stosował w istotnym zakresie rachunkowości zabezpieczeń. Nie planuje się również istotnych zmian w tym zakresie.

Nota nr 2**Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Emitenta gwarancjach i poręczeniach**

Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych

	31-12-2019	31-12-2018
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, z tytułu		
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostki dominującej		
b) Pozostałe należności warunkowe		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostki dominującej		
Należności warunkowe od jednostek pozostałych, z tytułu		
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń		
b) pozostałe należności warunkowe		

Zobowiązania warunkowe	31-12-2019	31-12-2018
Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych		
Zobowiązania warunkowe wobec pozostałych jednostek z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	14 770	13 122
Razem stan na koniec okresu	14 770	13 122

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych, z tytułu	31-12-2019	31-12-2018
a) udzielonych gwarancji i poręczeń		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostki dominującej		
b) Pozostałe zobowiązania warunkowe		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostki dominującej		
Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych razem		

Nota nr 3**Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Nie dotyczy

Nota nr 4

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

Nie dotyczy

Nota nr 5

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy

Nota nr 6

Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane nakłady w okresie najbliższych 12 m-cy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne

Nakłady inwestycyjne w podziale na poszczególne grupy środków trwałych, wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjne w 2019 r.:

Wyszczególnienie	01.01.2019 – 31.12.2019
Wartości niematerialne	139
Grunty	
Budynki i budowle	972
Urządzenia techniczne i maszyny	470
Środki transportu	609
Inne środki trwałe	581
Środki trwałe w budowie	81
Nieruchomości inwestycyjne	
Razem	2 852

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe, nieruchomości inwestycyjne oraz wartości niematerialne 2019 r. wyniosły 2 852 tys. zł i dotyczą:

- nowe salony i modernizacja istniejących w Polsce – 1 054 zł,
- samochody – 609 tys. zł,
- maszyny produkcyjne – 470 tys. zł,
- regały i urządzenia magazynowe – 452 tys. zł,
- programy komputerowe – 124 tys. zł,
- pozostałe (w tym zestawy komputerowe, kamery, liczniki wejść, telefony, serwer Enova) - 120 tys. zł.
- pozostałe spółki zależne – 23 tys. zł

Nakłady finansowane są ze środków własnych Spółki WOJAS S.A. oraz jednostek zależnych. Suma niespłaconych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31.12.2019 r. wynosiła 165 tys. zł brutto.

Planowane nakłady na środki trwałe, wartości niematerialne oraz nieruchomości inwestycyjne na 2020 r.

Wyszczególnienie	2020 - plan
Wartości niematerialne	150
Grunty	
Budynki i budowle	650

Urządzenia techniczne i maszyny	350
Środki transportu	200
Inne środki trwałe	400
Nieruchomości inwestycyjne	0
Razem	1 750

Planowane nakłady na środki trwałe, wartości niematerialne oraz inwestycje długoterminowe na 2020 r. wynoszą 1,75 mln zł. Nakłady na nowe sklepy i modernizację istniejących szacuje się w kwocie 600 tys. zł (wystrój wnętrza i meble). Nakłady w planowanej kwocie 300 tys. zł dotyczyć będą modernizacji magazynów spółki w budynku hali 45 w Nowym Targu. Nakłady w kwocie 350 tys. zł dotyczyć będą zakupu dodatkowych licencji na programy komputerowe oraz na sprzęt komputerowy, drukarki i urządzenia elektroniczne, w tym system WMS. Nakłady w planowanej kwocie 100 tys. zł będą dotyczyć remontów budynku i przebudowy pomieszczeń biurowych i produkcyjnych. Nakłady na nowe środki transportu – kwota 200 tys. zł. Pozostałe nakłady inwestycyjne w kwocie 200 tys. zł dotyczyć będą: maszyn i wyposażenia produkcyjnego, zakupu sprzętu biurowego oraz rezerwa inwestycyjna. Nakłady inwestycyjne będą finansowane ze środków własnych.

Inwestycje kapitałowe:

Główną inwestycją kapitałową w 2019 roku było wejście w akcjonariat BARTEK S.A. w kwocie 2,8 mln zł oraz udzielenie długoterminowej pożyczki w BARTEK SA w kwocie 2,2 mln zł, a także udzielenie innych pożyczek w kwocie do 3,84 mln zł oraz udzielenie limitu kredytu kupieckiego do kwoty 5 mln zł, zwiększonego w 2020 r. do kwoty 7,5 mln zł.

W roku 2020 r. Emitent dokonał w marcu 2020 r. dokapitalizowania spółki zależnej WOJAS BEL sp. z o.o. w kwocie 0,5 mln zł. Dodatkowo planuje się udzielić jednostkom zależnym pożyczek krótkoterminowych do kwoty 2,5 mln zł.

Nota nr 7.1.

Informacje o transakcjach Grupy z podmiotami powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań

Spółki z Grupy Kapitałowej WOJAS S.A. zawierały transakcje z następującymi podmiotami powiązаныmi, definiowanymi zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 24.:

TRANSAKcje z PODMIOTEM POWIĄZANYM (*)	ZA OKRES KOŃCĄCY SIĘ	Sprzedaż do podmiotów powiązanych w 2018 r (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych w 2018 r (netto)	Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych na koniec okresu – 31.12.2018 (brutto)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec podmiotów powiązanych na koniec okresu – 31.12.2018 (brutto)
AW Invest sp. z o.o.	31.12.2018		1		1
Wojas Bel sp. z o.o.	31.12.2018		1 632		2 441
Wojas Czech s.r.o. (**)	31.12.2018	1 226	3 944		5 334
Wojas S.A. (*)	31.12.2018	9 681	2 047	12 509	
Wojas Slovakia s.r.o.	31.12.2018	822	4 750		4 281
Wojas SRL (***)	31.12.2018		(670)		452
ZPH WOJAS-W. Wojas	31.12.2018	188	6	4	

(*) Przykład jak czytać powyższą tabelę: podmiot WOJAS S.A. dokonał sprzedaży w 2018 r. do podmiotów powiązanych na wartość 9 681 tys. zł, a zakupił od podmiotów powiązanych w 2018 r. na wartość 2 047 tys. zł. Jego należności przed wyłączeniami konsolidacyjnymi od podmiotów powiązanych wyniosły 12 509 tys. zł

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

(**)WOJAS Czech s.r.o. ma dodatkowo zobowiązanie wobec WOJAS S.A. z tyt. umów pożyczek w kwocie 3 475 tys. zł, na jedną z nich został utworzony odpis aktualizujący w kwocie 1 742 tys. zł

(***)WOJAS SRL ma dodatkowo zobowiązanie wobec WOJAS S.A. z tyt. umów pożyczek w kwocie 1 258 tys. zł, na które został utworzony w całości odpis aktualizujący.

TRANSAKcje Z PODMIOTEM POWIĄZANYM (*)	ZA OKRES KOŃCĄCY SIĘ	Sprzedaż do podmiotów powiązanych w 2019 r (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych w 2019 r (netto)	Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych na koniec okresu – 31.12.2019 (brutto)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec podmiotów powiązanych na koniec okresu – 31.12.2019 (brutto)
AW Invest sp. z o.o.	31.12.2019		21		25
Bartek S.A.	31.12.2019	1 847	6 241	214	5 819
Wojas Bel sp. z o.o.	31.12.2019		1 787		3 259
Wojas Czech s.r.o. (**)	31.12.2019	1 549	4 305		6 057
Wojas S.A. (*)	31.12.2019	16 470	4 810	21 507	
Wojas Slovakia s.r.o.	31.12.2019	1 826	5 573		6 087
Wojas SRL (***)	31.12.2019		4		419
ZPH WOJAS-W. Wojas	31.12.2019	1 308	4	81	

(*) Przykład jak czytać powyższą tabelę: podmiot WOJAS S.A. dokonał sprzedaży w 2019 r. do podmiotów powiązanych na wartość 16 470 tys. zł, a zakupił od podmiotów powiązanych w 2019 r. na wartość 4 810 tys. zł. Jego należności przed wyłączeniami konsolidacyjnymi od podmiotów powiązanych wyniosły 21 507 tys. zł

(**) WOJAS Czech s.r.o. ma dodatkowo zobowiązanie wobec WOJAS S.A. z tyt. umów pożyczek w kwocie 5 252 tys. zł, na które został utworzony odpis aktualizujący w kwocie 5 252 tys. zł

(***) WOJAS SRL ma dodatkowo zobowiązanie wobec WOJAS S.A. z tyt. umów pożyczek w kwocie 1 284 tys. zł, na które został utworzony w całości odpis aktualizujący.

(****) BARTEK S.A. ma dodatkowo zobowiązanie wobec WOJAS S.A. z tyt. umów pożyczek w kwocie 3 555 tys. zł.

Powyższe informacje przedstawiono przed wyłączeniami konsolidacyjnymi.

Informacje dotyczące kluczowego personelu kierowniczego przedstawiono w notcie nr 11 i 12.

Transakcje z udziałem Zarządu, Rady Nadzorczej i wyższej kadry kierowniczej:

W 2019 r. nie były zawierane żadne transakcje z członkami Zarządu, Rady Nadzorczej i wyższej kadry kierowniczej, poza transakcjami będącymi wypłatami wynagrodzeń, należnymi na podstawie zawartych umów o pracę albo innych umów związanych z wykonywaniem obowiązków, w tym powołania, na rzecz Emitenta. Łączna wartość wypłaconych wynagrodzeń nie odbiegała znacząco od kwot z 2018 r.

Emitent dokonywał transakcji z osobami bliskimi wobec Pana Wiesława Wojasa (w rozumieniu Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 24 – „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych”), jednakże Emitent oświadcza, iż nie miały one istotnego znaczenia dla Emitenta.

Nota nr 7.1.1

Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta/jednostkę powiązaną z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawierane są na warunkach rynkowych.

Nota nr 7.2

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie dotyczy

Nota nr 8

Informacje dotyczące segmentów działalności

Podstawowym przedmiotem działalności Emitenta jest produkcja i sprzedaż obuwia. Udział innych segmentów nie związanych ze sprzedażą obuwia i galanterii skórzanej oraz akcesoriów do obuwia w działalności Emitenta łącznie nie przekracza 10%. Z uwagi na powyższe Emitent prowadzi działalność w ramach jednego segmentu. Zarząd Grupy Kapitałowej Emitenta monitoruje działalność oraz alokacje zasobów na poziomie całej Grupy Kapitałowej.

W związku z tym Emitent nie posiada danych umożliwiających ujawnienia aktywów trwałych, aktywów z tytułu podatku odroczonego, aktywów z tytułu świadczeń pracowniczych oraz praw wynikających z umów ubezpieczeniowych wg krajów wykonywania działalności. Ze względu na brak segmentów branżowych wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku dotyczą w całości jednego segmentu.

Głównym obszarem geograficznym jest sprzedaż krajowa. Udział tej sprzedaży w sprzedaży ogółem w 2018 r. wynosi 91,35%. Głównym odbiorcą Emitenta są konsumenci (sprzedaż detaliczna). Udział sprzedaży detalicznej w sprzedaży ogółem w 2019 r. wyniósł 74,0%. Szczegółowe zestawienia sprzedaży przedstawiono w skonsolidowanym sprawozdaniu z działalności za 2019 r. w pkt 3 tego sprawozdania.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA STRUKTURĘ SPRZEDAŻY	01.01.2019-31.12.2019		01.01.2018-31.12.2018	
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w %
towary (głównie obuwie)	170 914	58,4%	123 974	52,1%
produkty (obuwie)	99 992	34,2%	99 655	41,9%
surowce (materiały)	18 895	6,5%	12 775	5,4%
sprzedaż półfabrykatów	21	0,0%	349	0,1%
sprzedaż usług produkcyjnych	2 974	1,0%	1 031	0,4%
RAZEM	292 796	100,0%	237 784	100,0%

Tabela. Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży (w tys. zł)

Wyszczególnienie	01.01.2019-31.12.2019		01.01.2018-31.12.2018	
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	(%)
Sprzedaż krajowa, w tym	258 250	88,20%	217 211	91,35%
- produkty	93 463	31,92%	94 620	39,79%
- towary i materiały	164 787	56,28%	122 591	51,56%
Sprzedaż eksportowa, w tym	34 546	11,80%	20 573	8,65%
- produkty	9 524	3,25%	6 415	2,70%
- towary i materiały	25 022	8,55%	14 158	5,95%
Przychody ze sprzedaży ogółem	292 796	100,00%	237 784	100,00%

Nota nr 9

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

Nota nr 10**Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe**

(przeciętne zatrudnienie)

Nazwa	2019	2018
Ogółem pracowników	1 370	1 220
w tym pracujący:	1 322	1 180
- personel kierowniczy	10	9
- prac. umysłowi	119	74
- prac. fizyczni	1 193	1 097
w tym uczniowie	0	0
w tym na urloпах wychow. i bezpł.	48	40

Nota nr 11

Informacja o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale Emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących Emitenta, bez względu na to czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku, gdy emitentem jest jednostka dominująca lub znaczący inwestor – oddzielne informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

Zarząd WOJAS S.A. (za 2019 r., w tys. zł)

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	Wynagrodzenie				ogółem wynagrodzenie brutto
		z tytułu pełnionej funkcji	z tytułu stosunku pracy	z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	
Wiesław Wojas	Prezes	-	300	-	-	300
Kazimierz Ostatek	Wiceprezes	108	-	-	-	108

Rada Nadzorcza (za 2019 r., w tys. zł)

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	Wynagrodzenie				ogółem wynagrodzenie brutto
		z tytułu pełnionej funkcji	z tytułu stosunku pracy	z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	
Jan Rybicki	Przewodniczący RN	18	-	-	-	18
Barbara Kubacka	Wiceprzewodniczący RN	12	-	-	-	12
Władysław Chowaniec	Członek RN	12	-	-	-	12
Kazimierz Nowakowski	Członek RN	12	-	-	-	12
Jacek Konieczny	Członek RN	12	-	-	-	12

Zarząd WOJAS SLOVAKIA s.r.o. (za 2019 r., w tys. zł)

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	z tyt. pełnionej funkcji	z tyt. stosunku pracy	z tyt. pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	ogółem wynagrodzenie brutto
Maciej Wojas	Prezes	-	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa Wojas S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Zarząd WOJAS CZECH s.r.o. (za 2019 r., w tys. zł)

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	z tyt. pełnionej funkcji	z tyt. stosunku pracy	z tyt. pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	ogółem wynagrodzenie brutto
Maciej Wojas	Prezes	-	-	-	-	-

Zarząd WOJAS BEL sp. z o.o. (za 2019 r., w tys. zł)

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	z tyt. pełnionej funkcji	z tyt. stosunku pracy	z tyt. pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	ogółem wynagrodzenie brutto
Pavel Ivanchikov	Prezes	-	11	-	-	11

Zarząd WOJAS SRL (za 2019 r., w tys. zł)

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	z tyt. pełnionej funkcji	z tyt. stosunku pracy	z tyt. pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	ogółem wynagrodzenie brutto
Maciej Wojas	Członek zarządu	-	-	-	-	-
Michał Wojas	Członek zarządu	-	-	-	-	-

Zarząd BARTEK S.A. (za 2019 r., w tys. zł)

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	z tyt. pełnionej funkcji	z tyt. stosunku pracy	z tyt. pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	ogółem wynagrodzenie brutto
Paweł Bartnicki	Prezes	336	-	-	-	336

Rada Nadzorcza BARTEK S.A. (za 2019 r., w tys. zł)

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	Wynagrodzenie				ogółem wynagrodzenie brutto
		z tytułu pełnionej funkcji	z tytułu stosunku pracy	z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	
Wiesław Wojas	Przewodniczący RN	9	-	-	-	9
Jan Rybicki	Członek RN	5	-	-	-	5
Filip Bartczak	Członek RN	5	-	-	-	5

Inne osoby zarządzające wyższego szczebla (kluczowy personel) (za 2019 r., w tys. zł, zbiorczo)

Wynagrodzenie				
z tytułu pełnionej funkcji	z tytułu stosunku pracy	z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	ogółem wynagrodzenie brutto
-	641		523	1 164

Nota nr 12

Informacje o wysokościach niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym,

odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym i przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot.

Zarząd (za 2019 r., w tys. zł)

zaliczki	pożyczki	inne
-	-	-

Rada Nadzorcza (za 2019 r., w tys. zł)

zaliczki	pożyczki	inne
-	-	-

Inne osoby zarządzające wyższego szczebla (kluczowy personel)

(za 2019 r., w tys. zł)

zaliczki	pożyczki	inne

Nota nr 12a

Informacje o:

a) dacie zawarcia przez emitenta umowy z firmą audytorską o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa

Emitent zawarł umowę dnia 31 lipca 2018 r. z firmą audytorską, na badanie za 2018 r. oraz 2019 r. sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz przeglądu sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2018 r. za I półrocze 2019 r.

b) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

Wynagrodzenie za:

- badanie sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego – kwota należna 38 000 zł netto za rok 2019.
- inne usługi poświadczające, w tym przegląd półroczny sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego – kwota należna 17 000 zł netto za rok 2019.
- usługi doradztwa podatkowego – nie dotyczy
- pozostałe usługi – nie dotyczy
- badanie sprawozdania finansowego w jednostce zależnej – kwota należna 15 000

c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego

Kwoty wynagrodzeń oraz lista audytorów za 2018 r były takie same jak w 2019 r.

Nota nr 13

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie dotyczy

Nota nr 14 a

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Emitent szacuje, iż w związku z pandemią SARS-COV- 2 skonsolidowane przychody ze sprzedaży w 2020 r spadną o ca 25% – 30% r/r, a powstała luka płynnościowa wynosi co najmniej kilkanaście milionów złotych. Kredytujące WOJAS S.A. banki przedstawiły w kwietniu i maju 2020 r wiążące oferty kredytowe z gwarancją BGK, co zdaniem Zarządu WOJAS S.A. wystarczy na utrzymanie bieżącej płynności finansowej. Spółka czeka też na start programu PFR dla dużych firm, gdzie będzie aplikować o pożyczkę preferencyjną z tyt. strat spowodowanych pandemią SARS-COV- 2. Straty te, można szacować już na co najmniej kilka milionów złotych na poziomie EBIT lub zysku netto.

Emitent zwraca uwagę, iż aktualne dane sprzedażowe po otwarciu galerii handlowych wskazują na spadek przychodów w maju 2020 r o 45% w stosunku do maja 2019 r. w sklepach offline. W komunikacie bieżącym nr 8/2020 z dnia 06.05.2020 Emitent podał, iż „wielkość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży osiągniętych przez Grupę Kapitałową WOJAS S.A. w okresie styczeń – kwiecień 2020 była niższa o 18,3 % w stosunku do przychodów osiągniętych w analogicznym okresie roku poprzedniego. Na spadek przychodów wpływ miała pandemia koronawirusa SARS-COV- 2 oraz administracyjne zamknięcie od dnia 14 marca do dnia 03 maja 2020 roku sklepów WOJAS i BARTEK w centrach handlowych, gdzie znajduje się 95% sklepów własnych.

WOJAS S.A. skorzystała z dostępnych programów pomocowych typu dofinansowanie do kosztów wynagrodzeń (gdzie dostała decyzję z WUP na dofinansowanie do kwoty 3,8 mln zł), przesunięcia terminów zapłaty składek ZUS czy też przesuwanie w toku negocjacji z partnerami handlowymi terminów zapadalności zobowiązań handlowych. Dokonano też przeglądu i obniżenia kosztów wynagrodzeń i usług obcych. Szczegółowe budżety, ze względu na dużą niepewność na dzień publikacji niniejszego raportu co do dynamiki popytu konsumpcyjnego i krótkiego okresu czasu na zebranie historycznych danych analitycznych po otwarciu galerii handlowych (co nastąpiło z dniem 04.05.2020 r.) są w trakcie opracowywania. Spółka na bieżąco podejmuje działania związane z dopasowaniem odpowiedniej wielkości kolekcji JZ 2020, poziomu kosztów sklepów do ich aktualnych przychodów ze sprzedaży, w szczególności do obniżenia kosztów najmu.

Nota nr 14 b

Informacje o znaczących zdarzeniach, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

30 stycznia 2018 r. w WOJAS S.A. rozpoczęła się kontrola Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Kontrola dotyczy „prawidłowości deklarowania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest ZUS oraz zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego”. Inspektorzy kontroli ZUS w trakcie kontroli skupili się na prawidłowości deklarowania składek wobec pracowników WOJAS S.A. lub WOJAS Trade sp. z o.o. (następca prawny WOJAS S.A.), którzy jednocześnie świadczyli umowę zlecenia dla spółki zależnej WOJAS Marketing sp. z o.o. Zdaniem inspektorów kontroli ZUS składki od umów zleceń powinny być wykazane za okres 2016 r. w WOJAS Trade sp. z o.o. (następca prawny WOJAS S.A.), a za 2017 r. w WOJAS S.A. a nie w WOJAS Marketing sp. z o.o. jak zostało pierwotnie zrobione. Zarząd WOJAS S.A. nie zgadza się z taką argumentacją, zarzuty ZUS uważa za całkowicie bezpodstawne i stoi na stanowisku, iż składki zostały prawidłowo wykazane w jednostce która zawarła te umowy zlecenia – tj. w WOJAS Marketing sp. z o.o.

We wrześniu 2018 r. Zakładu Ubezpieczeń Społecznych O/ Nowy Sącz wydał decyzje, które dla WOJAS S.A. są negatywne. W październiku 2018 r. WOJAS S.A. złożyła odwołania od tych decyzji i sprawa trafiła do Sądu Okręgowego w Nowym Sączu. W ocenie WOJAS S.A. nie ma przesłanek do przyjęcia za uzasadnione twierdzenie, że przyjęty system biznesowy dla zatrudniania jest niezgodny z prawem. Dlatego WOJAS S.A. stoi na stanowisku, że roszczenia ZUS – jeżeli będą – to będą bezpodstawne. W przypadku gdyby Sąd I i II instancji podtrzymał decyzję ZUS, Emitent będzie musiał oskładać te wypłacone umowy zlecenia w WOJAS S.A. Z tego tytułu po stronie WOJAS S.A. oszacowano dodatkowy koszt, który za lata 2016 r i 2017 wyniósłby 1 416,5 tys. zł plus odsetki od zaległości podatkowych. Kwoty te obciążą wynik z lat ubiegłych. Dodatkowo Emitent informuje, iż w 2018 r. kontynuował sporne umowy zlecenia w podmiocie WOJAS Marketing sp. z o.o., co w przypadku wygranej ZUS naraża WOJAS S.A. na dodatkowe koszty.

Aktualnie sprawa toczy się przed Sądem I instancji i jest na etapie rozpoznawania odwołań Wojas S.A. i kompletowania pism procesowych stron. Rozprawy wyznaczone na styczeń i marzec 2020 r. nie odbyły się z przyczyn obiektywnych (nieobecność świadków w styczniu i COVID-19 w marcu). Szacuje się, że pierwsza rozprawa w sprawie może się odbyć w III kwartale 2020 r. Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych korekt ani rezerw w przypadku przegranej WOJAS S.A. w Sądzie, nie mniej jednak kwotę sporu klasyfikuje się jako zobowiązanie warunkowe.

Istotną sprawą sądową kontynuowaną przez Spółkę jest pozew z 2014 r o zapłatę na rzecz WOJAS S.A. (Powód) przez mBank S.A. (dawny BRE Bank S.A., Pozwany) kwoty 15 523 tys. zł wraz z należnymi odsetkami - postępowanie rozpatrywane jest w Sądzie Okręgowym w Warszawie. Głównym przedmiotem sporu jest stwierdzenie, że nie doszło do skutecznego i ważnego zawarcia walutowej transakcji zamiany stóp procentowych (CIRS), która miała być zawarta 2.10.2008 r. oraz odszkodowania z tytułu szeregu działań banku związanych z wykonywaniem tej transakcji. Dnia 7 lutego 2020 r. został wydany nieprawomocny wyrok oddalający powództwo w całości. Powód zamierza wnieść apelację do wyroku Sądu I instancji po otrzymaniu pisemnego uzasadnienia wyroku. W ocenie WOJAS S.A. nie zachodzą przesłanki do tworzenia aktywów warunkowych z tego tytułu.

Nota 15

Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Emitent jest powstałą spółką akcyjną powstałą w roku 2007. Zgodnie ze sprawozdaniem założyciela spółki akcyjnej p. Wiesława Wojasa wniósł on do spółki WOJAS S.A. wkład niepieniężny, którym była wyodrębniona w ramach działalności gospodarczej prowadzonej przez niego na podstawie wpisu do ewidencji działalności gospodarczej pod numerem 2806/1991, zorganizowana w rozumieniu art. 55¹ k.c. jej część, obejmująca zespół składników niemajątkowych i majątkowych tworzących zakład produkcji obuwia zlokalizowany w Nowym Targu, przy ul. Ludźmierskiej 29 i działający pod nazwą Zakłady Produkcyjno-Handlowe „Wojas”. W szczególności obejmowała ona:

- nieruchomości gruntową wraz z wzniesionymi na niej budynkami produkcyjnymi i biurowymi, dla której założona jest księga wieczysta NS1T/00077944/3 prowadzona przez Wydział V Ksiąg Wieczystych w Sądzie Rejonowym w Nowym Targu, jak również związane z nieruchomością prawa rzeczowe
- maszyny i urządzenia do produkcji obuwia
- prawa wynikające z umów najmu i dzierżawy
- wierzytelności, prawa z papierów wartościowych i środki pieniężne
- licencje i zezwolenia
- znaki towarowe i inne prawa wynikające z własności przemysłowej
- tajemnice przedsiębiorstwa
- księgi i dokumenty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej

Wartość wkładu wyceniono wg wartości księgowej wyodrębnionej części przedsiębiorstwa pod nazwą Zakłady Produkcyjno-Handlowe „Wojas” na dzień 31 października 2006 zgodnie ze sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie to zostało zbadane na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieście w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 18 grudnia 2006r, sygn. akt KR XII Ns. Rej. 14247/06/602 przez biegłego rewidenta p. Janinę Niedośpiął nr 2729/2068, i została wydana w tym zakresie opinia z badania. Na podstawie w/w opinii Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieście w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji spółki.

Nota 16

Historyczne informacje finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatnich informacji finansowych jako okresu bazowego, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%.

Nie dotyczy

Nota 17

Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w obecnym sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie dotyczy

Nota 18

Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie dotyczy

Nota 19

Dokonane korekty błędów, ich przyczyny ich tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Nie dotyczy

Nota 20

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 emitenta działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

Nota 21

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

Nie dotyczy

Nota 22

W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie oraz wpływ na wynik finansowy.

Nie dotyczy

Nota 23.1

W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzone jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej

Nie dotyczy

Nota 23.2

Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia.

Nie dotyczy

Nota 24

Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną nie sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

Nie dotyczy

Nota 25

Jeżeli emitent sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw własności, w dodatkowej nocie objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacji jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

Nie dotyczy

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji dnia 29 maja 2020 r. przez Zarząd jednostki dominującej WOJAS S.A.

Podpisy wszystkich członków Zarządu jednostki dominującej WOJAS S.A.:

29 maja 2020 r. Wiesław Wojas Prezes Zarządu

29 maja 2020 r. Kazimierz Ostatek Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, która sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

29 maja 2020 r. Sławomir Strycharz Dyrektor ds. finansowych / Główny księgowy