

WOJAS S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok 2020

wojas

Nowy Targ, dnia 30 kwietnia 2021 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacja o Spółce (Emitencie)

a) 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 Sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanых prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach – PKD 47.72

Ponadto Spółka może świadczyć działalność:

- Produkcja obuwia
- Sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanых
- Sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia
- Sprzedaż hurtowa wyrobów skórzanых
- 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.

2. Wskazanie czasu trwania Spółki, jeżeli jest oznaczony

Czas trwania WOJAS S.A. nie jest oznaczony.

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku oraz porównawcze dane finansowe obejmujące dane finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 r.

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

4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Skład Zarządu na dzień 31.12.2020 roku przedstawiał się następująco:

- Wiesław Wojas Prezes Zarządu

Z dniem 14 sierpnia 2020 roku Pan Kazimierz Ostatek zrezygnował z funkcji Wiceprezesa Zarządu WOJAS S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarządu Spółki jest jednoosobowy, reprezentowany przez Pana Wiesława Wojasa.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2020 roku przedstawiał się następująco:

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

W dnia 14.08.2020 r. dokonano wyboru członków Rady Nadzorczej na nową kadencję w składzie Władysław Chowaniec, Jacek Konieczny, Barbara Kubacka, Kazimierz Ostatek i Jan Rybicki. Tym samym, ze składu Rady Nadzorczej ustąpił Pan Kazimierz Nowakowski w wyniku zakończenia poprzedniej kadencji. Jednocześnie do składu Rady Nadzorczej powołano w myśl uchwały nr 22 Walnego Zgromadzenia Pana Kazimierza Ostatka.

Prokurenci samodzielni:

- Agnieszka Wojas
- Maciej Wojas

Prokurenci umocowani do współdziałania z Wiceprezesem Zarządu:

- Józef Topór
- Sławomir Strycharz

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównawcze zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa Spółki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Prezentowane sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

6. Wskazanie, czy Spółka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

WOJAS S.A. jest jednostką dominującą wobec Wojas Slovakia s.r.o. Wojas Czech s.r.o., Wojas Bel sp. z o.o., Wojas srl oraz Bartek S.A. WOJAS S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmując konsolidacją metodą pełną Wojas Slovakia s.r.o., Wojas Czech s.r.o., Wojas Bel sp. z o.o., Wojas srl oraz Bartek S.A.

Nazwa (firma):	WOJAS SLOVAKIA s.r.o.
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	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

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: ТАА "Вояс Бел")
Forma prawna Emitenta:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

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: 277 000 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 obuwniczych 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.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie Spółek.

8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę 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 (31.12.2020 r.). Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

9. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej nocie objaśniającej

Sprawozdanie finansowe podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych. W 2020 roku rozpoznano błąd lat ubiegłych związany z brakiem szacowania rezerw na świadczenia pracownicze wg wyceny aktuarialnej w kwocie 2 333 tys. zł oraz korygujący ją aktyw na podatek odroczony w kwocie 443 tys. zł, a także związany z korektą aktywa na podatek odroczony z tytułu dokonanych odpisów na udziały i pożyczki i brakiem możliwości skonsumowania tej różnicy przejściowej w dochodach z zysków kapitałowych w podatku dochodowym – kwota 1 740 tys. zł. Korekty błędów w łącznej kwocie 3 630 tys. zł odniesiono w zyski zatrzymane – zysk (strata) z lat ubiegłych a porównywalność retrospektywna sprawozdania z sytuacji finansowej przedstawiono w nocie 20.

10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach firm audytorskich za lata, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe lub dane porównawcze.

Opinie firm audytorskich WOJAS S.A. nie zawierają zastrzeżeń co do ich rzetelności i prawidłowości w okresie za który prezentowane są dane porównawcze.

11. Oświadczenia Zarządu

Zarząd WOJAS S.A. oświadcza, iż niniejsze sprawozdanie finansowe 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. z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U.2018.757).

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 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.

12. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2020 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 2020

- 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.
- 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.
- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF.
- Zmiany do MSSF 9 i MSR 39 i MSSF 7 – reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej IBOR.
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 r. lub po tej dacie - zmiana w zakresie modyfikacji leasingu, której celem jest zapewnienie możliwości odstąpienia od oceny modyfikacji leasingu, w sytuacji, gdy zmiana płatności leasingowych jest bezpośrednią konsekwencją pandemii COVID-19 (np.: „wakacje leasingowe” lub czasowe zawieszenie/pomniejszenie płatności leasingowych).

W ocenie Spółki wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miały znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania (w związku z zakresem modyfikacji umów leasingowych spowodowanych COVID-19, który wykraczał poza warunki nałożone przez aneks do MSSF16, Spółka nie korzystała z tzw. praktycznych rozwiązań).

Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian do standardów i interpretacji, które zostały opublikowane przez RMSR, ale nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE. Spółka ma zamiar zastosować je dla okresów, dla których są obowiązujące po raz pierwszy w zakresie, w jakim ją będą dotyczyć:

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” - główne zmiany obejmują: odroczenie terminu pierwszego zastosowania MSSF 17 o dwa lata na roczne okresy sprawozdawcze rozpoczynające się 1 stycznia 2023 r. lub po tej dacie, przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9 o dwa lata. W rezultacie kwalifikujące się jednostki będą zobowiązane do stosowania MSSF 9 w odniesieniu do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty Finansowe”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 17 (zmiana) „Umowy ubezpieczeniowe”, MSSF 16 (zmiana) „Leasing” - główne zmiany obejmują:
 - a) rozliczanie modyfikacji aktywów finansowych, zobowiązań finansowych i zobowiązań leasingowych wymaganych jako bezpośrednia konsekwencja reformy wskaźników stóp procentowych i dokonanych na ekonomicznie równoważnych zasadach, poprzez aktualizację efektywnej stopy procentowej,
 - b) reforma wskaźników stóp procentowych bezpośrednio nie powoduje zaprzestania stosowania zasad rachunkowości zabezpieczeń. Powiązania zabezpieczające (i związana z nimi dokumentacja) muszą zostać zmienione w celu uwzględnienia modyfikacji pozycji zabezpieczanej, instrumentu zabezpieczającego i zabezpieczanego ryzyka. Zmienione powiązania zabezpieczające powinny spełniać wszystkie kryteria kwalifikujące do stosowania rachunkowości zabezpieczeń, w tym wymogi dotyczące efektywności,
 - c) celem umożliwienia użytkownikom zrozumienia charakteru i zakresu ryzyk wynikających z reformy wskaźników stóp procentowych, na które jednostka jest narażona, oraz sposobu, w jaki jednostka

zarządza tymi ryzykami, a także postępów jednostki w przechodzeniu z wskaźników stóp procentowych na alternatywne stopy referencyjne oraz w jaki sposób jednostka zarządza tym przejściem, zmiany wymagają ujawnienia:

- i. informacji o sposobie zarządzania przejściem z wskaźników referencyjnych stóp procentowych na alternatywne stopy referencyjne, postępach poczynionych na dzień sprawozdawczy oraz ryzyku wynikającym z przejścia,
- ii. informacji ilościowych na temat aktywów finansowych niebędących instrumentami pochodnymi, zobowiązań finansowych niebędących instrumentami pochodnymi i instrumentów pochodnych, które nadal podlegają referencyjnym wskaźnikom stóp procentowych podlegającym reformie, wykazanych w podziale według znaczących wskaźników referencyjnych stóp procentowych,
- iii. informacji w zakresie, w jakim reforma wskaźników stóp procentowych spowodowała zmiany w strategii zarządzania ryzykiem jednostki, opis tych zmian oraz sposób zarządzania tym ryzykiem przez jednostkę.

Data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie.

Nowe standardy, interpretacje i poprawki do opublikowanych standardów, które zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2023 rok lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - data obowiązywania - okres rozpoczynający się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie.

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

13. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

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

Aktywa 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. Stosuje się MSR 38. W skład aktywów niematerialnych wchodzi:

- 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.

- 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 (MSR 16) – 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. Spółka dokonuje odpisów metodą liniową. Środki trwałe amortyzuje się od miesiąca wprowadzenia, jeżeli wprowadzenie nastąpiło w I połowie miesiąca. Jeżeli nastąpiło w 2 połowie miesiąca, amortyzacja następuje od miesiąca następnego. Aktywa o wartości poniżej 2 000 zł uznaje się za aktywa niskocenne spisywane w koszty.

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

Stosowane stawki amortyzacyjne:	% umorzenia
Budynki	2-2,5%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4-4,5%
Kotły	6 %
Sprzęt komputerowy	30 %
Urządzenia techniczne i maszyny	5–50 %
Środki transportu	10-25 %
Inne środki trwałe (Spółka 8 KŚT)	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 aktywów 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 oszacowanej 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. Stosuje się tutaj MSR 36.

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. Stosuje się tutaj MSR 40.

Udziały i akcje w jednostkach powiązanych – w sprawozdaniu finansowym inwestycje w jednostkach zależnych, ujmują się w cenie nabycia zgodnie z MSR 27 „Jednostkowe sprawozdanie finansowe” w powiązaniu z MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów” par 4 (a) lub zgodnie z MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”.

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach - wycenia się zgodnie z MSSF 9 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 wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, a zmiany tej wartości ujmują 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 wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

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 ujmują 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 surowców 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 do wartości netto możliwej do uzyskania, nie wyższej niż wartość zakupu lub kosztu wytworzenia. Odpisy aktualizujące na zapasy tworzy się dla dwóch grup zapasów wg innych kryteriów. Grupy te to: (i) zapasy handlowe oraz (ii) surowce przeznaczone do produkcji obuwia. (i) Na zapasy handlowe odpisy aktualizujące tworzy się wg zasady: wszystkie zapasy handlowe zalegające powyżej 5 lat - odpis 100 %; zapasy handlowe do 5 lat sklasyfikowane jako grupa Outlet podlegają przeszacowaniu do ich bieżącej wartości netto z uwzględnieniem wskaźnika rotacji na podstawie danych historycznych. Zapasy handlowe o zmniejszonej wartości użytkowej lub handlowej zostają przeklasyfikowane przez Dział Produktu i Dział Alokacji do grupy Outlet celem ich wyprzedania. W praktyce, dane historyczne jakie posiada Spółka wskazują, iż zapas handlowy sprzedawany jest po cenach wyższych niż wartość jego zakupu lub kosztu wytworzenia (powyżej wartości księgowej), a jedynie w grupie Outlet może nastąpić sprzedaż zapasu poniżej ceny zakupu lub kosztu wytworzenia.

(ii) 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 i rozwiązane odpisy aktualizujące ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w koszcie własnym sprzedaży. Stosuje się tutaj MSR 2.

Instrumenty finansowe - klasyfikacja instrumentów finansowych oparta jest na podstawie modelu biznesowego zarządzania grupami aktywów finansowych oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych i zależy od ich przeznaczenia oraz spełnienia wymogów zawartych w MSSF 9.

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, tj. są przeznaczone do obrotu. Obejmują aktywa/ zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, inwestycje w instrumenty kapitałowe notowane na aktywnym rynku oraz aktywa finansowe nie zaliczane do poniższych dwóch grup. Wyceniane są wg wartości godziwej wg MSSF 13 (aktywny rynek, a w razie jego braku w oparciu o wiarygodne praktykowane wyceny, mnożniki rynkowe lub DCF), a zysk lub strata wykazywana jest w wyniku finansowym,
- **aktywa / zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu** - obejmują pożyczki udzielone i otrzymane, należności i zobowiązania handlowe oraz pozostałe należności i zobowiązania podlegające pod MSSF 9 wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem oczekiwanych strat kredytowych co do aktywów, a zysk lub strata wykazywana jest w wyniku finansowym. Pożyczki i należności o terminie wymagalności nie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zaliczane do aktywów obrotowych są wyceniane w wartości nominalnej po pomniejszeniu o wartość oczekiwanych strat kredytowych.
- **aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody**. Kategoria ta obejmuje inwestycje w instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej, które nie są przeznaczone do obrotu oraz nie są notowane na aktywnym rynku oraz dłużne aktywa finansowe - ujmowane są wg wartości godziwej na dzień bilansowy. Skutki zmian wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane są w pozostałych dochodach całkowitych.

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.

Należności i udzielone pożyczki – wycenia się zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, w zamortyzowanym koszcie z uwzględnieniem odpisu na oczekiwane straty kredytowe. 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 na poziomie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności (uproszczone podejście). Oczekiwane straty kredytowe szacuje się na podstawie macierzy rezerw opracowanej na podstawie danych historycznych dotyczących spłat wyodrębnionych grup należności i przypisanych im wag ryzyka skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości. Odpis z tyt. wartości jest analizowany na każdy okres sprawozdawczy.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się 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.

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 wymiernymi 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 najmu rozliczane na przełomie roku, ubezpieczeń, prenumerat. 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. Stosuje się tutaj MSR 20.

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 odroczonego
- 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.

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 lub przychody finansowe. Stosuje się tutaj MSR 37.

Spółka wylicza rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odprawy rentowe oraz na niewykorzystane urlopy zgodnie z MSR 19.

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 odroczonego - 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 - Standard MSSF 16 „Leasing” wprowadza nową definicję leasingu w oparciu o koncepcję kontroli nad danym składnikiem aktywa oraz wynikający z tego obowiązek leasingobiorców do ujmowania w bilansie aktywów i zobowiązań ze wszystkich umów leasingowych, spełniających kryteria zawarte w standardzie MSSF 16 „Leasing”. Wszystkie transakcje leasingu skutkują uzyskaniem przez leasingobiorcę prawa do użytkowania aktywa oraz zobowiązania z tytułu obowiązku zapłaty czynszu najmu.

MSSF 16 „Leasing” ma istotny wpływ na sprawozdanie finansowe 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”, 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. 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 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 WOJAS S.A. ocenia, czy umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing zgodnie z MSSF 16 oraz określa okres obowiązywania leasingu, a w trakcie trwania umowy sprawdza 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 WOJAS S.A. (koszty krańcowe), oraz szacowane koszty związane z demontażem i usunięciem składnika aktywów i przeprowadzeniem renowacji.

Wycena zobowiązania z tytułu leasingu składa się ze 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 WOJAS S.A. stosuje krańcową stopę procentową. WOJAS S.A. przy oszacowaniu wysokości stopy procentowej wziął 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. WOJAS S.A. przyjął wartość stopy procentowej na poziomie 3,78%, gdyż WOJAS S.A. finansuje się jedynie w PLN. Spółka 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).

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.

Co roku na dzień bilansowy przeprowadza się 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 porównuje się 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.

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 Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją. Momentem tym zwykle jest dostarczenie towaru lub wykonanie usługi, o ile nie zachodzi wysokie prawdopodobieństwo zwrotu towaru lub 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. zgodnie z MSSF 10, MSR 27 i MSR 28. Transakcje pomiędzy tymi jednostkami powiązanymi podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym. Jednostka powiązana to także jednostka dominująca wobec WOJAS S.A., jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia które nie podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

Walutą funkcjonalną w sprawozdaniu jest polski złoty.

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

Dla jednostek zależnych, dla których walutą funkcjonalną jest waluta inna niż polski złoty, dokonuje się przeliczenia: aktywów i pasywów wg kursu średniego NBP na dany dzień bilansowy; 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.

Spółka ustala wynik finansowy metodą kalkulacyjną (kalkulacyjne sprawozdanie z całkowitych dochodów), a sprawozdanie z przepływów pieniężnych metodą pośrednią, zgodnie z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”.

14. 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 - 31.12.2020		01.01 - 31.12.2019	
	kurs	data	kurs	data
kurs średni ¹	4,4742		4,3018	
kurs z dnia bilansowego	4,6148	2020.12.31	4,2585	2019.12.31
kurs najniższy	4,2279	2020.01.15	4,2406	2019.07.01
kurs najwyższy	4,6330	2020.10.29	4,3891	2019.09.23

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

USD	01.01 - 31.12.2020		01.01 - 31.12.2019	
	kurs	data	kurs	data
kurs średni ¹	3,9045		3,8440	
kurs z dnia bilansowego	3,7584	2020.12.31	3,7977	2019.12.31
kurs najniższy	3,6254	2020.12.17	3,7243	2019.02.01
kurs najwyższy	4,2654	2020.03.23	4,0154	2019.09.27

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

CZK	01.01 - 31.12.2020		01.01 - 31.12.2019	
	kurs	data	kurs	data
kurs średni ¹	0,1687		0,1676	
kurs z dnia bilansowego	0,1753	2020.12.31	1,1676	2019.12.31
kurs najniższy	0,1637	2020.10.13	0,1656	2019.06.03
kurs najwyższy	0,1753	2020.12.31	0,1701	2019.09.26

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

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

100 JPY	01.01 - 31.12.2020		01.01 - 31.12.2019	
	kurs	data	kurs	data
kurs średni ¹	3,6731		3,5289	
kurs z dnia bilansowego	3,6484	2020.12.31	3,4959	2019.12.31
kurs najniższy	3,4516	2020.01.16	3,3736	2019.04.17
kurs najwyższy	3,9626	2020.05.07	3,7605	2019.09.03

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

BYN	01.01 - 31.12.2020		01.01 - 31.12.2019	
	kurs	data	kurs	data
kurs średni ¹	1,5952		1,8394	
kurs z dnia bilansowego	1,4295	2020.12.30	1,8005	2019.12.31
kurs najniższy	1,4058	2020.09.02	1,7314	2019.01.02
kurs najwyższy	1,8273	2020.01.29	1,9224	2019.09.25

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

RON	01.01 - 31.12.2020		01.01 - 31.12.2019	
	kurs	data	kurs	data
kurs średni ¹	0,9239		0,9053	
kurs z dnia bilansowego	0,9479	2020.12.31	0,8901	2019.12.31
kurs najniższy	0,8846	2020.01.15	0,8901	2019.12.31
kurs najwyższy	0,9502	2020.10.29	0,9275	2019.08.29

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

15. 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	
	2020 okres od 2020-01-01 do 2020-12-31	2019 okres od 2019-01-01 do 2019-12-31	2020 okres od 2020-01-01 do 2020-12-31	2019 okres od 2019-01-01 do 2019-12-31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	219 242	262 038	49 001	60 914
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(16 420)	7 784	(3 670)	1 809
III. Zysk (strata) brutto	(23 787)	1 081	(5 316)	251
IV. Zysk (strata) netto	(21 196)	1 247	(4 737)	290
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 051	30 524	2 023	7 096
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 766)	(12 015)	(842)	(2 793)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(5 668)	(17 246)	(1 267)	(4 009)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(383)	1 263	(86)	294
IX. Aktywa, razem	222 208	224 314	48 151	52 674
X. Zobowiązania i rezerwy	162 389	139 669	35 189	32 797
XI. Zobowiązania długoterminowe	66 810	46 178	14 477	10 844
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	95 579	93 491	20 711	21 954
XIII. Kapitał własny	59 819	84 645	12 962	19 877
XIV. Kapitał zakładowy	12 677	12 677	2 747	2 977
XV. Liczba akcji (w szt.)	12 676 658	12 676 658	12 676 658	12 676 658

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	(1,67)	0,10	(0,37)	0,02
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,72	6,68	1,02	1,57
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	4,72	6,68	1,02	1,57
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,20	0,00	0,05
XXI. Całkowite dochody ogółem	(23 086)	1 247	(5 160)	290

Dane do pozycji bilansowych wykazano wg stanu na dzień 31.12.2020 r. oraz 31.12.2019 r.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE		97 135	101 710
I. Wartości niematerialne	1	295	448
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	83 754	88 288
1. Środki trwałe		83 358	88 084
a) grunty		2 887	2 887
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		69 042	72 406
- prawo do użytkowania MSSF 16		48 823	50 635
c) urządzenia techniczne i maszyny		7 719	8 709
d) środki transportu		1 460	1 661
e) inne środki trwałe		2 250	2 421
2. Środki trwałe w budowie		396	204
III. Nieruchomości inwestycyjne	3	976	999
IV. Należności długoterminowe		0	0
V. Aktywa finansowe długoterminowe	4	7 003	8 400
a) w jednostkach powiązanych		5 852	7 292
- udziały lub akcje		2 800	4 373
- udzielone pożyczki		3 052	2 919
b) w pozostałych jednostkach		1 151	1 108
- udziały lub akcje		0	0
- udzielone pożyczki		1 151	1 108
VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	5 107	3 575
VII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0
B. AKTYWA OBROTOWE		125 073	122 604
I. Zapasy	6	89 245	83 087
1. Materiały		6 718	7 749
2. Półprodukty i produkty w toku		3 292	1 265
3. Produkty gotowe		31 322	33 127
4. Towary		47 913	40 946
II. Należności z tytułu dostaw i usług	7	26 525	31 494
- od jednostek powiązanych		11 804	21 532
- od jednostek pozostałych		14 721	9 962
III. Należności pozostałe i pożyczki	8	4 632	3 199
1. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych		0	0
2. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. oraz innych świadczeń		1 154	768
3. Inne należności		143	146

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- od jednostek powiązanych		0	0
- od jednostek pozostałych		143	146
4. Udzielone pożyczki		3 335	2 285
- jednostkom powiązanym		1 641	637
- pozostałym jednostkom		1 694	1 648
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	710	480
V. Pozostałe aktywa finansowe	10	0	0
- udziały lub akcje		0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0
VI. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	3 961	4 344
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 387	1 827
- inne środki pieniężne		2 574	2 517
- inne aktywa pieniężne		0	0
C. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0
SUMA AKTYWÓW		222 208	224 314

PASYWA	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ WŁASNY (*)		59 819	84 645
1. Kapitał podstawowy	13	12 677	12 677
2. Kapitał zapasowy	14	61 238	59 991
- kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		20 313	20 313
- pozostały kapitał zapasowy		40 925	39 678
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	15	5 402	5 403
4. Pozostałe kapitały rezerwowe			
5. Zyski zatrzymane	16	(19 498)	6 574
- zysk (strata) z lat ubiegłych		1 698	5 327
- zysk (strata) netto bieżącego okresu		(21 196)	1 247
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY		162 389	139 669
I. Zobowiązania długoterminowe		66 810	46 178
1. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	17	24 825	5 952
2. Pozostałe zobowiązania finansowe	18	33 765	33 876
- z tytułu MSSF 16		33 615	33 587
3. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	1 605	1 373
4. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	20	2 797	749
5. Pozostałe rezerwy długoterminowe			
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	3 818	4 228
7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	22	0	0
II. Zobowiązania krótkoterminowe		95 579	93 491
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23	32 404	29 101
- wobec jednostek powiązanych		0	0
- wobec jednostek pozostałych		32 404	29 101
2. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych		7	731
3. Zobowiązania tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		4 732	5 967
4. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	24	31 872	33 772
- wobec jednostek powiązanych		0	0
- wobec jednostek pozostałych		31 872	33 772
5. Pozostałe zobowiązania finansowe	18, 25	20 507	18 303
- z tytułu MSSF 16		20 373	18 156
6. Pozostałe zobowiązania		325	254

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

7. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		2 467	3 505
8. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	26	1 486	392
9. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	27	26	0
10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	1 753	1 466

SUMA PASYWÓW		222 208	224 314
---------------------	--	----------------	----------------

(*) Cały kapitał własny przypisany jest akcjonariuszom jednostki dominującej

Wartość księgowa w tys. zł		59 819	84 645
Liczba akcji		12 676 658	12 676 658
Wartość księgowa na akcję (w zł)		4,72	6,68
Rozwodniona wartość księgowa na akcje (w zł)		4,72	6,68

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
I. Przychody netto ze sprzedaży:		219 242	262 038
- od jednostek powiązanych		14 881	16 226
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28	94 541	102 914
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29	124 701	159 124
II. Koszty własny sprzedaży:		146 879	162 288
- jednostkom powiązanym		14 042	15 004
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	30	64 262	64 338
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		82 617	97 950
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		72 363	99 750
IV. Pozostałe przychody operacyjne		5 933	1 915
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
2. Dotacje		3 326	30
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		71	35
4. Inne przychody operacyjne	31	2 536	1 850
V. Koszty sprzedaży		74 842	86 817
VI. Koszty ogólnego zarządu		5 498	5 539
VII. Pozostałe koszty operacyjne		14 376	1 648
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		331	47
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		12 120	12
3. Inne koszty operacyjne	32	1 925	1 589
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(16 420)	7 661
IX. Przychody finansowe	33	931	637
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych			
2. Odsetki, w tym:		639	456
- od jednostek powiązanych		462	382
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		268	27
5. Inne		24	154
X. Koszty finansowe	34	8 298	7 340
1. Odsetki w tym:		3 288	3 378
- z tyt. MSSF 16		1 754	2 034
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2 642	3 949
4. Inne		2 368	13
XI. Zysk (strata) brutto		(23 787)	958
XII. Podatek dochodowy	35	(2 591)	(289)

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

a) część bieżąca	7	1 237
b) część odroczone	(2 598)	(1 526)
XIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(21 196)	1 247
XIV. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
XV. Zysk (strata) netto	(21 196)	1 247
<hr/>		
XVII. Inne całkowite dochody	(1 890)	0
1. Wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych	(2 333)	
2. Podatek dochodowy zw. z elementami pozostałych całkowitych dochodów	443	
XVIII. Całkowite dochody ogółem	(23 086)	1 247
<hr/>		
Liczba akcji (w szt.)	12 676 658	12 676 658
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	36	(1,67)
		0,10
<hr/>		

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM WOJAS S.A.

w tys. zł	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej						Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy		Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem	
		Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostały kapitał zapasowy				
stan na 01 stycznia 2020	12 677	20 313	39 678	5 403	6 574	84 645	84 645
Korekta błędów i zmian zasad rachunkowości					(3 630)	(3 630)	(3 630)
Saldo na dzień 01 stycznia 2020 po zmianach	12 677	20 313	39 678	5 403	2 944	81 015	81 015
Zysk (strata) netto za okres					(21 196)	(21 196)	(21 196)
Aktualizacja wartości instrumentów finansowych						0	0
Inne całkowite dochody za okres						0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	(21 196)	(21 196)	(21 196)
Dywidendy						0	0
Wyemitowany kapitał podstawowy						0	0
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych			1 247		(1 247)	0	0
Pozostałe zmiany				(1)	1	0	0
stan na 31 grudnia 2020	12 677	20 313	40 925	5 402	(19 498)	59 819	59 819

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM WOJAS S.A.

w tys. zł	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej						Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy		Kapitał z aktualizacji wyceny	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	10 364	85 933	85 933
Korekta błędów i zmian zasad rachunkowości							
Saldo na dzień 01 stycznia 2019 po zmianach	12 677	20 313	37 176	5 403	10 364	85 933	85 933
Zysk (strata) netto za okres					1 247	1 247	1 247
Aktualizacja wartości instrumentów finansowych						0	0
Inne całkowite dochody za okres						0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	1 247	1 247	1 247
Dywidendy					(2 535)	(2 535)	(2 535)
Wyemitowany kapitał podstawowy						0	0
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych			2 502		(2 502)	0	0
Zmiana struktury w grupie kapitałowej						0	0
stan na 31 grudnia 2019	12 677	20 313	39 678	5 403	6 574	84 645	84 645

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	(23 787)	958
II. Korekty razem	32 838	29 566
1. Amortyzacja	25 248	28 434
- tyt. MSSF 16	20 566	22 960
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2 368	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 509	2 873
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	2 973	3 996
5. Zmiana stanu rezerw	3 169	(34)
6. Zmiana stanu zapasów	(6 158)	(673)
7. Zmiana stanu należności	4 472	(10 265)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 148	6 957
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(353)	718
10. Podatek dochodowy	(731)	(2 440)
11. Inne korekty	(1 807)	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	9 051	30 524
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 035	5 159
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	905	5 159
a) w jednostkach powiązanych	638	4 154
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek	638	4 154
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	267	1 005
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek	267	1 005
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	4 801	17 174
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 452	2 628
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 349	14 546
a) w jednostkach powiązanych	2 099	11 946
- nabycie aktywów finansowych	500	2 800
- udzielone pożyczki	1 599	9 146
b) w pozostałych jednostkach	250	2 600
- realizacja instrumentów finansowych		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki	250	2 600
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(3 766)	(12 015)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	34 801	12 227
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	34 801	12 227

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	40 469	29 473
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		2 535
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	17 880	1 617
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21 308	24 030
- z tyt. MSSF 16	21 156	23 886
8. Odsetki	1 281	1 291
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(5 668)	(17 246)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(383)	1 263
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(383)	1 260
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	3
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 344	3 081
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3 961	4 344
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	(23 787)	958
II. Korekty razem	32 838	29 566
1. Amortyzacja	25 248	28 434
- tyt. MSSF 16	20 566	22 960
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2 368	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 509	2 873
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	2 973	3 996
5. Zmiana stanu rezerw	836	(34)
6. Zmiana stanu zapasów	(6 158)	(673)
7. Zmiana stanu należności	4 472	(10 265)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 148	6 957
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(353)	718
10. Podatek dochodowy	(731)	(2 440)
11. Inne korekty	526	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	9 051	30 524
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 035	5 159
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	905	5 159
a) w jednostkach powiązanych	638	4 154
- spłata udzielonych pożyczek	638	4 154
b) w pozostałych jednostkach	267	1 005
- spłata udzielonych pożyczek	267	1 005
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	4 801	17 174
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 452	2 628
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 349	14 546
a) w jednostkach powiązanych	2 099	11 946
- nabycie aktywów finansowych	500	2 800
- udzielone pożyczki	1 599	9 146
b) w pozostałych jednostkach	250	2 600
- udzielone pożyczki	250	2 600
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(3 766)	(12 015)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	34 801	12 227
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	34 801	12 227
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	40 469	29 473
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		2 535
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	17 880	1 617
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21 308	24 030
- z tyt. MSSF 16	21 156	23 886
8. Odsetki	1 281	1 291
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(5 668)	(17 246)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(383)	1 263
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(383)	1 260
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	3
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 344	3 081
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3 961	4 344
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

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 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	31.12.2020	31.12.2019
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
a) zakończone prace rozwojowe		
b) nakłady na prace rozwojowe		
2. Wartość firmy		
3. Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości niematerialne, w tym:		

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

4. Inne wartości niematerialne	295	448
5. Zaliczki na wartości niematerialne		
Wartości niematerialne razem	295	448

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2020	31.12.2019
a) własne	295	448
b) obce, w tym:		
- używane na podstawie umowy leasingu		
- używane na podstawie umowy najmu		
Wartości niematerialne razem	295	448

Wartości niematerialne wykazywane pozabilansowo:	31.12.2020	31.12.2019
- 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	31.12.2020	31.12.2019
a) zakończone prace rozwojowe		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości niematerialne, w tym:		
d) inne wartości niematerialne	2 015	1 980
Wartości niematerialne razem	2 015	1 980

Okresy użytkowania środków trwałych - średnie stawki amortyzacyjne	31.12.2020	31.12.2019
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 31.12.2020 r. użytkowanych na podstawie leasingu finansowego wynosi 0 zł.

Na dzień 31.12.2020 r. oraz 31.12.2019 r. spółka nie posiada wartości niematerialnych, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom.

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 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 01.01.2020	844	0	29 108	0	29 952
Zwiększenia z tytułu:	0	0	8	0	8
-zakupów	0	0	8	0	8
-przejęcia w wyniku połączenia	0		0	0	0
oddanie do użytkowania "środk trwałego w budowie"		0		0	0
Zmniejszenia z tytułu:	0	0	70	0	70
-likwidacji	0	0	70	0	70
-sprzedaży	0	0	0	0	0
-aprot do spółki zależnej	0	0		0	0
Wartość brutto na koniec okresu	844	0	29 046	0	29 890
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	844	0	28 660	0	29 504
Zwiększenie z tytułu:	0	0	160	0	160
-amortyzacji			160	0	160
-umorzenia przyjętych WN	0	0	0	0	0
-inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia – umorzenie śr. trwałych likwidowanych/sprzedanych	0	0	69	0	69
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	844	0	28 751	0	29 595
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
Zwiększenia -odpis aktualizacyjny	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu	0	0	448	0	448
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2020	0	0	295	0	295

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

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	0	28 984	0	29 828
Zwiększenia z tytułu:	0	0	124	0	124
-zakupów	0	0	124	0	124
-przejęcia w wyniku połączenia	0		0	0	0
oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"		0		0	0
Zmniejszenia z tytułu:	0	0	0	0	0
-likwidacji	0	0		0	0
-sprzedaży	0	0	0	0	0
-aport do spółki zależnej	0	0		0	0
Wartość brutto na koniec okresu	844	0	29 108	0	29 952
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	844	0	28 477	0	29 321
Zwiększenie z tytułu:	0	0	183	0	183
-amortyzacji			183	0	183
-umorzenia przyjętych WN	0	0	0	0	0
-inne	0	0	0	0	0
Zmniejszenia – umorzenie śr. trwałych likwidowanych/sprzedanych	0	0		0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	844	0	28 660	0	29 504
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
Zwiększenia -odpis aktualizacyjny	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu	0	0	507	0	507
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2019	0	0	448	0	448

Nota 2 - do poz. A.II. aktywów

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE ORAZ ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE I ZALICZKI NA ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	31.12.2020	31.12.2019
Środki trwałe, w tym	83 358	88 084
a) grunty(w tym prawo do wieczystego użytkowania gruntu)	2 887	2 887
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 042	72 406
- <i>prawo do użytkowania MSSF 16</i>	48 823	50 635
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 719	8 709
d) środki transportu	1 460	1 661
e) inne środki trwałe	2 250	2 421
Środki trwałe w budowie	396	204
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe razem	83 754	88 288

Struktura własnościowa środków trwałych:	31.12.2020	31.12.2019
1. Własne	34 044	36 887
2. Obce, w tym:	49 314	51 197
a) używane na podstawie umowy leasingu w tym:	49 314	51 197
- grupa 1 KŚT	48 823	50 635
- grupa 5 KŚT		
- grupa 7 KŚT (samochody)	491	562
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy		
Środki trwałe bilansowe razem	83 358	88 084

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo wg wartości brutto

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo:	31.12.2020	31.12.2019
- używane na podstawie umowy leasingu, w tym:	0	0
- grupa 5 KŚT	0	0
- używane na podstawie umowy najmu, w tym:	0	0
- grupa 7 KŚT (samochody)	0	0
Środki trwałe pozabilansowe razem	0	0

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

Na dzień 31.12.2020 r. przedsiębiorstwo posiada grunty stanowiące prawo własności o powierzchni 26 223 m² na terenie Nowego Targu.

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 2019–2020 zostało przedstawione w notach nr 17.1 oraz 24.1 „Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek”.

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych użytkowanych na podstawie leasingu finansowego na poszczególne dni bilansowe, została wyspecyfikowana w notce nr 2. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingowej zabezpieczone są wekslami in blanco.

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 01.01.2020	2 887	122 172	24 578	3 768	11 690	165 095
						0
Zwiększenia z tytułu:	0	23 155	365	111	835	24 466
- zakupów		575	362	111	815	1 863
- z tyt. MSSF 16		22 524				22 524
-oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"		56	3		20	79
Zmniejszenia z tytułu rozchodów	0	7 534	148	65	836	8 583
- sprzedaży				65		65
- likwidacja		2 554	148		836	3 538
- z tyt. MSSF 16		4 980				4 980
- przekwalifikowanie do innej pozycji sprawozdawczej						0
Wartość brutto na koniec okresu	2 887	137 793	24 795	3 814	11 689	180 978
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	49 766	15 869	2 107	9 269	77 011
						0
Zwiększenia z tytułu amortyzacji		22 564	1 310	263	928	25 065
Zmniejszenia – umorzenie śr. trwałych likwidowanych/sprzedanych/aportowanych/przekwalifikowanych		4 105	103	16	758	4 982
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	68 225	17 076	2 354	9 439	97 094
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny z tyt. PdU MSSF 16 (*)		526				526
Zmniejszenia						0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	526	0	0	0	526
Wartość netto na początek okresu	2 887	72 406	8 709	1 661	2 421	88 084
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2020	2 887	69 042	7 719	1 460	2 250	83 358

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 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	48 827	24 143	3 162	11 307	90 326
Zwiększenia z tytułu:	0	74 567	470	606	689	76 332
- zakupów		972	470	606	574	2 622
- z tyt. MSSF 16		73 595				73 595
-oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"					115	115
Zmniejszenia z tytułu rozchodów	0	1 222	35	0	306	1 563
- sprzedaży		113				113
- likwidacja		1 109	35		306	1 450
- inne						
- przekwalifikowanie do innej pozycji sprawozdawczej						0
Wartość brutto na koniec okresu	2 887	122 172	24 578	3 768	11 690	165 095
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	25 487	14 233	1 859	8 613	50 192
						0
Zwiększenia z tytułu amortyzacji		25 360	1 655	248	964	28 227
Zmniejszenia – umorzenie śr. trwałych likwidowanych/sprzedanych/aportowanych/przekwalifikowanych		1 081	19		308	1 408
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	49 766	15 869	2 107	9 269	77 011
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	23 340	9 910	1 303	2 694	40 134
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2019	2 887	72 406	8 709	1 661	2 421	88 084

Odpis aktualizacyjny z tytułu Prawa do Użytkowania MSSF 16 (*)

Co roku na dzień bilansowy przeprowadza się testy w zakresie utraty wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania (PdU) zgodnie z MSR 36 i przyjętą w tym zakresie polityką rachunkowości.

Założenia do testów:

Ze względu na COVID-19 za 2020 r i związane z nim lockdowny (zamknięcia sklepów WOJAS) przez 2,5 miesiąca w 2020 roku, a także obserwowane spadki popytu przed ogłoszeniem decyzji o lockdownie, osiągnięte wyniki za 2020 r nie są miarodajne do przeprowadzania testów w zakresie uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży i marży brutto w dłuższym horyzoncie czasowym. Konstruując budżet finansowy, budżet zakupowy oraz sprzedażowy na 2021 r., WOJAS SA bazował na danych sprzedażowych za 2019 r, czyli ostatnim dostępnym okresie przed lockdownie jako najbardziej miarodajnym. Te dane zostały skorygowane o 15% w dół jako dane budżetowe na 2021 r. Koszty zostały przyjęte na bazie 2020 r jako miarodajne. W prognozach na lata 2021 – 2025, czyli w okresie trwania umowy najmu i rozliczania PdU, ze względu na niepewność, nie założono zmian w przychodach ani kosztach, tj. stopa wzrostu równa się zero. Tak uzyskany wynik poddano dyskontowaniu.

Testy te, dla WOJAS S.A. wykazały, iż dla 7 sklepów wartość DCF jest mniejsza niż PdU. Łącznie odpis na PdU wyszedł 526 tys. zł. Odpis na PdU odniesiono w koszty okresu w aktualizację wartości aktywów niefinansowych.

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

	31.12.2020	31.12.2019
Wartość w pełni umorzonych środków trwałych i wartości niematerialnych wykazana wg wartości brutto (nabycia)	21 408	14 399

Nota 2.4. Wartość bilansowa czasowo nieużywanych rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych – nie dotyczy

Nota 3 - do poz. A.III. aktywów

Nieruchomości inwestycyjne	31.12.2020	31.12.2019
Wartość brutto na początek okresu	1 098	1 098
Zwiększenia z tytułu:	0	0
- nabycia		
- przekwalifikowania z rzeczowych aktywów trwałych		
- oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"		
Zmniejszenia z tytułu rozchodów	0	0
- sprzedaży		
- likwidacja		
- przekwalifikowanie do innej pozycji sprawozdawczej		
Wartość brutto na koniec okresu	1 098	1 098
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	99	75
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	23	24
Zmniejszenia – umorzenie nieruchomości inwestycyjnych likwidowanych/sprzedanych/aportowanych/przekwalifikowanych		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	122	99
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	999	1 023
Wartość netto na koniec okresu	976	999

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Emitent posiada jedną nieruchomość uznaną 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 uzyskiwanie 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 976 tys. zł. W 2020 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.

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Nota 4 - do poz. A.V. aktywów

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH (w tys.) - według stanu na dzień 31.12.2020 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 31.12.2020
1	Wojas Slovakia s.r.o.	ul. Garbiarska 695, 031-01 Liptovský Mikuláš, Slovakia	3 706	3 706	0	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	500,1	500,1	0	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

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 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

Nota 4 - do poz. A.V. aktywów

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
1. w jednostkach powiązanych	5 852	7 292
a) w jednostkach zależnych	5 852	7 292
- udziały lub akcje	2 800	4 373
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 052	2 919
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
2. w pozostałych jednostkach	1 151	1 108
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 151	1 108
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
Długoterminowe aktywa finansowe razem	7 003	8 400

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	w jednostkach zależnych	w pozostałych jednostkach
1. Stan na początek okresu 2020	7 292	1 108
2. Zwiększenia (z tytułu)	641	44
a) przeszacowanie		
b) nabycie	500	
c) przeniesienie		
d) w wyniku połączenia spółek		
e) w wyniku konsolidacji spółek		
f) udzielenie i naliczenie odsetek od pożyczki	141	44
3. Zmniejszenia (z tytułu)	2 081	1
a) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	2 073	
b) przeszacowanie		
c) sprzedaż		
d) likwidacja		
e) zmiana pozycji bilansowej		
f) spłata pożyczki		
g) wycena wg zamortyzowanego kosztu	8	1
4. Stan na koniec 31.12.2020	5 852	1 151

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	w jednostkach zależnych	w pozostałych jednostkach
1. Stan na początek okresu 2019	1 959	0
2. Zwiększenia (z tytułu)	5 719	1 108
a) przeszacowanie		
b) nabycie	2 800	
c) przeniesienie		
d) w wyniku połączenia spółek		
e) w wyniku konsolidacji spółek		
f) udzielenie i naliczenie odsetek od pożyczki	2 919	1 108
3. Zmniejszenia (z tytułu)	386	0
a) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	386	
b) przeszacowanie		
c) sprzedaż		
d) likwidacja		
e) zmiana pozycji bilansowej		
f) w wyniku połączenia spółek		
4. Stan na koniec 31.12.2019	7 292	1 108

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (struktura walutowa)	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	7 003	6 824
b) w walutach obcych		1 576
Długoterminowe aktywa finansowe razem	7 003	8 400

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (według zbywalności)	31.12.2020	31.12.2019
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		
- 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)	7 003	8 400
a) udziały i akcje	2 800	4 373
- korekty aktualizujące wartość za okres	(4 701)	(2 628)
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia	7 501	7 001
b) obligacje	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne (udzielone pożyczki)	4 203	4 027
- korekty aktualizujące wartość za okres	(1 710)	(1 637)
- wartość na początek okresu		

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- wartość według cen nabycia	5 913	5 664
Wartość według cen nabycia razem	13 414	12 665
Wartość na początek okresu razem	0	0
Wartość według cen rynkowych	0	0
Korekty aktualizujące wartość za okres razem	(6 411)	(4 265)
Wartość bilansowa razem	7 003	8 400

Nota 5 - do poz. A.VI aktywów

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2020	31.12.2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 575	2 054
Korekty konsolidacyjne		
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	<i>3 575</i>	<i>2 054</i>
- Różnice kursowe	34	0
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań	14	0
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	293	0
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	539	357
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami	500	311
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	217	223
- Różnica z tyt. amortyzacji środków trwałych	170	0
- Korekta marży	67	155
- Odpis aktualizujący inwestycje krótko i długoterminowe	1 741	996
- Pozostałe	0	12
<i>b) odniesionych na kapitał własny</i>		
2. Zwiększenia	3 239	1 627
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	<i>3 239</i>	<i>1 627</i>
- Różnice kursowe	17	34
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań	2	14
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	5	182
- Odpis aktualizujący na należności	2 163	
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami		189
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	151	
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	549	293
- Różnica z tyt. amortyzacji środków trwałych		170
- Odpis aktualizujący inwestycje krótko i długoterminowe		745
- Odpis na Pdu	100	
- Korekta kosztów podatkowych CIT	252	
- Pozostałe		
<i>b) odniesionych na kapitał własny</i>		
3. Zmniejszenia	2 150	106
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	<i>2 150</i>	<i>106</i>
- Różnice kursowe		
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań		0
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego		
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami	221	
- Wycena instrumentów finansowych		
- Niewypłacone wynagrodzenia oraz umowy zlecenia		
- Rezerwy na świadczenia pracownicze		6
- Odpis aktualizujący na należności		0
- Przeszacowania środków trwałych		
- Dyskonto kaucji należności		
- Odpis na ZFŚS		

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- Rezerwy na świadczenia pracownicze		
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe		
- Odpis aktualizujący inwestycje krótko i długoterminowe	1 741	
- Różnica z tyt. amortyzacji środków trwałych	154	
- Strata podatkowa		
- korekta marży	34	88
- Pozostałe	0	12
<i>b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu</i>	0	0
<i>c) 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:	5 107	3 575
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	4 664	3 575
- Różnice kursowe	51	34
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań	16	14
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	842	293
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami	279	500
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	368	217
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	544	539
- Odpis aktualizujący na należności	2 163	
- Odpis na Pdu	100	
- Przeszacowania środków trwałych		
- Różnica z tyt. amortyzacji środków trwałych	16	170
- Strata podatkowa		
- Odpis aktualizujący inwestycje krótko i długoterminowe		1 741
- korekta kosztów podatkowych CIT	252	
- Korekta marży	33	67
- Pozostałe		
<i>b) odniesionych na kapitał własny</i>	443	0
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	443	
- Odpis aktualizujący na materiały		
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami		
- Odpis na ZFŚS		
- Różnice kursowe		
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań		
- Wycena instrumentów finansowych		
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego		

Nota 6 - do poz. B.I. aktywów

ZAPASY	31.12.2020	31.12.2019
Materiały	6 718	7 749
Półprodukty i produkty w toku	3 292	1 265
Produkty gotowe	31 322	33 127
Towary	47 913	40 946
Wartość bilansowa zapasów	89 245	83 087
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	2 865	2 644
Wartość brutto zapasów	92 110	85 731

Wartość zabezpieczeń ustanowionych na zapasach oraz na rzecz kogo zostały one ustanowione opisane jest w „Nocie 24 – do poz. B.II.4. pasywów”

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

ZMIANY ODPISÓW NA ZAPASY	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty	Towary	Razem
Stan na 01.01.2020	434	0	1 478	732	2 644
Zwiększenia, w tym z tytułu	173	0	487	33	693
- nie wykazujące rotacji	173		487	33	693
- nieprzydatne w działalności					0
- inne					0
<i>odniesione na pozostałe koszty operacyjne</i>					0
<i>odniesione w koszt własny sprzedaży</i>	173		61	33	267
Zmniejszenia, w tym z tytułu	0	0	426	46	472
- zużycia					0
- sprzedaży			426	46	472
- inne					0
<i>odniesione na pozostałe przychody operacyjne</i>					0
<i>odniesione w koszt własny sprzedaży</i>				13	13
Stan na 31.12.2020	607	0	1 539	719	2 865

ZMIANY 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	128	0	463	247	838
- nie wykazujące rotacji	128		463	247	838
- nieprzydatne w działalności					0
- inne					0
<i>odniesione na pozostałe koszty operacyjne</i>					
<i>odniesione w koszt wytworzenia</i>	128		408	227	763
Zmniejszenia, w tym z tytułu	0	0	70	4	74
- zużycia					0
- sprzedaży			70	4	74
- inne					0
<i>odniesione na pozostałe przychody operacyjne</i>					
<i>odniesione w przychody działalności podstawowej</i>					0
Stan na 31.12.2019	434	0	1 478	732	2 644

Nota 7 – do poz. B.II. aktywów

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2020	31.12.2019
<i>a) od jednostek powiązanych</i>	11 804	21 532
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	11 804	21 532
- powyżej 12 miesięcy		
- inne		
- dochodzone na drodze sądowej		
<i>b) od pozostałych jednostek</i>	14 721	9 962
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	14 721	9 962
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w tym:		
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- inne		
- dochodzone na drodze sądowej		
<i>c) zaliczki na dostawy</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług netto razem	26 525	31 494
<i>d) odpisy aktualizujące wartość należności</i>	<i>14 944</i>	<i>3 363</i>
Należności z tytułu dostaw i usług brutto razem	41 469	34 857

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31.12.2020	31.12.2019
<i>a) z tytułu dostaw i usług, w tym:</i>	<i>11 804</i>	<i>21 532</i>
- od jednostek zależnych	11 804	21 532
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
<i>b) inne, 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>c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych netto razem	11 804	21 532
<i>d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych</i>	<i>11 385</i>	
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych brutto razem	23 189	21 532

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	3 363	3 368
<i>Zwiększenia z tytułu:</i>	<i>11 593</i>	<i>4</i>
- utworzenia nowych	11 593	4
- powstałe w wyniku połączenia		
- inne		
<i>Zmniejszenia z tytułu:</i>	<i>12</i>	<i>9</i>
- rozwiązania		2
- wykorzystanie	12	
- korekty uprzednio dokonanego odpisu i inne		7
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	14 944	3 363

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (brutto) – struktura walutowa	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	28 841	28 185
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	12 628	6 672
- EUR	11 189	6 421
- USD	1 361	217

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- CZK	78	34
- CHF		
<i>c) w walutach obcych</i>		
- EUR	2 425	1 508
- USD	362	57
- CZK	44	200
- CHF		
Należności z tytułu dostaw i usług brutto razem (po przeliczeniu na PLN)	41 469	34 857

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	31.12.2020	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług brutto o okresie spłaty:	41 469	34 857
- do 1 miesiąca	4 113	4 495
- od 1 do 3 miesięcy	6 032	4 895
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 917	1 714
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
- powyżej 1 roku		
- należności przeterminowane	29 407	23 753
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	41 469	34 857
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	14 944	3 363
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	26 525	31 494

Terminy płatności z tyt. sprzedaży podstawowej (sprzedaż butów) są na ogół indywidualnie negocjowane i wynoszą przeciętnie 30 dni. Z tytułu przetargów termin płatności wynosi 60 dni. Wobec nielicznych kontrahentów terminy płatności wynoszą do 90 dni. Terminy płatności wobec spółek zależnych wynoszą 120 dni. Przeważająca sprzedaż Spółki to sprzedaż detaliczna z natychmiastowym wpływem pieniądza. Spółka stosuje faktoring pełny z ubezpieczeniem dla nowych kontrahentów zagranicznych (hurt).

Dotychczasowa polityka kredytowa oraz analiza grup kontrahentów nie wskazuje na nadmierne ryzyko nieściągalności należności wobec jednostek niepowiązanych. Spółka na należności niespłacone powyżej 365 dni stosuje odpis 100%, a z ostrożności, dla należności między 180 a 365 dni odpis 3%, a dla należności między 90 a 180 dni 1%.

Na należności wobec jednostek powiązanych WOJAS S.A. stosuje indywidualne oceny ryzyka nieściągalności należności i na tej podstawie szacuje odpis aktualizujący. Ocena ryzyka uwzględnia sytuację majątkową danej Spółki zależnej na podstawie aktualnego jej ostatniego bilansu oraz jej zdolność do generowania przepływów pieniężnych do WOJAS S.A., na podstawie wiarygodnej analizy przyszłych przepływów pieniężnych. Analiza za 2020 rok oczekiwanej straty kredytowej wobec jednostek powiązanych wykazała, iż na należności przeterminowane powyżej 365 dni WOJAS S.A. tworzy odpis w 100%, a na należności przeterminowane w grupie 180 – 365 dni WOJAS S.A. tworzy odpis w 89%.

NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (brutto) niespłacone w okresie:	31.12.2020	31.12.2019
- do 1 miesiąca	2 999	3 814
- od 1 do 3 miesięcy	5 873	6 385
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 524	3 908
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	7 802	5 171
- powyżej 1 roku	9 209	4 475
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (brutto)	29 407	23 753
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	14 944	3 363
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (netto)	14 463	20 390

Nota 8 - do poz. B.III. aktywów

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE I POŻYCZKI	31.12.2020	31.12.2019
1. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	0	0
2. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	1 154	768
3. Inne należności:	143	146
- od jednostek powiązanych	0	0
- od pozostałych jednostek	143	146
3. Udzielone pożyczki:	3 335	2 285
- jednostkom powiązanym	1 641	637
- pozostałym jednostkom	1 694	1 648
Należności pozostałe i pożyczki netto razem	4 632	3 199
<i>d) odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych i pożyczek</i>	<i>5 429</i>	<i>5 042</i>
Należności pozostałe i pożyczki brutto razem	10 061	8 241

NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE	31.12.2020	31.12.2019
Należności długoterminowe	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto)	29 407	23 753
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	14 944	3 363
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (netto)	14 463	20 390

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE INNE	31.12.2020	31.12.2019
Należności krótkoterminowe inne (brutto)	163	167
Odpisy aktualizujące należności inne	20	21
Należności krótkoterminowe inne (netto)	143	146

NALEŻNOŚCI DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ	31.12.2020	31.12.2019
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej (brutto)	51	121
Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej	51	121
Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej (netto)	0	0

UDZIELONE POŻYCZKI	31.12.2020	31.12.2019
Udzielone pożyczki (brutto)	8 693	7 185
- jednostkom powiązanym	6 999	5 537
- pozostałym jednostkom	1 694	1 648
Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki	5 358	4 900
- jednostkom powiązanym	5 358	4 900
- pozostałym jednostkom		
Udzielone pożyczki (netto)	3 335	2 285
- jednostkom powiązanym	1 641	637
- pozostałym jednostkom	1 694	1 648

Nota 9 - do poz. B.IV. aktywów

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2020	31.12.2019
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym	710	480

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

a) opłacone ubezpieczenia	110	114
b) opłacone czynsze	541	250
c) opłacone prenumeraty	2	
d) zaliczki		
e) licencja		
f) prace remontowe	18	84
g) dostęp do portalu modowego	26	
h) inne	13	32
<i>2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym</i>		
<i>a) koszty emisji akcji serii B</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	710	480

Nota 10 - do poz. B.V. aktywów

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
Nie dotyczy		

Nota 11 - do poz. B.VI. aktywów

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2020	31.12.2019
1. Środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach, w tym:	1 387	1 827
a) w kasie:	455	354
- w walucie polskiej	447	352
- w obcych walutach (po przeliczeniu na PLN)	8	2
- EUR	8	1
- USD		1
- GBP		
- w obcych walutach		
- EUR	2	
- USD		
- GBP		
b) na rachunkach bankowych:	932	1 473
- w walucie polskiej	820	772
- w obcych walutach (po przeliczeniu na PLN)	114	701
- EUR		503
- USD		
- CZK		167
- RON		31
- w obcych walutach		
- EUR	24	118
- USD		
- CZK		1 000
- RON		35
2. Inne środki pieniężne, w tym:	2 574	2 517
- lokaty bankowe w walucie polskiej	2 542	556
- lokaty bankowe w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)		
- EUR		
- USD		
- lokaty bankowe w walutach obcych		
- EUR		
- USD		

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- środki pieniężne w drodze	32	112
- inne - weksle obce		1 849
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)	0	0
- EUR		
- USD		
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 961	4 344

Nota 12 - do wszystkich pozycji aktywów

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW	31.12.2020	31.12.2019
<i>Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym</i>	<i>29 641</i>	<i>15 314</i>
a) wartości niematerialne		
b) rzeczowe aktywa trwałe		
c) udziały lub akcje	4 701	2 628
d) pozostałe aktywa finansowe		
e) należności z tytułu dostaw i usług	14 944	3 363
f) należności pozostałe	71	142
g) udzielone pożyczki	7 060	6 537
h) zapasy	2 865	2 644
Odpisy aktualizujące wartość aktywów razem	29 641	15 314

ZMIANY odpisów aktualizujących	WN	RAT	udziały lub akcje	pozostałe aktywa finansowe	należności z tyt. dostaw i usług	należności pozostałe	udzielone pożyczki	zapasy	Razem
Wartość odpisu na początek okresu 01.01.2020	0	0	2 628	0	3 363	142	6 537	2 644	15 314
Zwiększenia w tym z tytułu:	0	0	2 073	0	11 593	0	523	693	14 882
- trwała utrata wartości			2 073						2 073
- przeterminowanie									0
- wątpliwa ściągальność					11 593		523		12 116
- zalegania i małej rotacji								693	693
- zmiana ceny rynkowej									0
Zmniejszenia w tym z tytułu:	0	0	0	0	12	71	0	472	555
- przedawnienie									0
- zbycie / upłynnienie								472	472
- ustanie przesłanek do utraty wartości									0
- zapłata						71			71
- zmiana ceny rynkowej									0
- wykorzystanie odpisu					12				12
- inne									0
Wartość odpisu na 31.12.2020	0	0	4 701	0	14 944	71	7 060	2 865	29 641

Zwiększenia odpisów aktualizujących w kwocie 14 882 tys. oraz zmniejszenia z tytułu odpisów aktualizujących w kwocie 555 tys. zł w 2020 r. obciążąły wynik roku bieżącego wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

ZMIANY odpisów aktualizujących	WN	RAT	udziały lub akcje	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	2 242	0	3 368	145	3 000	1 880	10 635
Zwiększenia w tym z tytułu:	0	0	386	0	4	8	3 563	838	4 799
- trwała utrata wartości			386						386
- przeterminowanie									0
- wątpliwa ściągальność					4	8	3 537		3 549
- zalegania i małej rotacji								838	838
- zmiana ceny rynkowej									0
Zmniejszenia w tym z tytułu:	0	0	0	0	9	11	26	74	120
- przedawnienie									0
- zbycie / upłynienie								74	74
- ustanie przesłanek do utraty wartości									0
- zapłata					2	11			13
- zmiana ceny rynkowej									0
- wykorzystanie odpisu									0
- inne					7		26		33
Wartość odpisu na 31.12.2019	0	0	2 628	0	3 363	142	6 537	2 644	15 314

Zwiększenia odpisów aktualizujących w kwocie 4 782 tys. oraz zmniejszenia z tytułu odpisów aktualizujących w kwocie 103 tys. zł w 2019 r. obciążąły wynik roku bieżącego wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Nota 13 - do poz. A.1. pasywów

Stan na 31.12.2020

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (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)	dopuszczenie do obrotu na GPW
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.	02.04.2008r.
		-	-	0					-	
		-	-	0	0				-	
		-	-	0	0				-	
				12 676 658	0				-	
Liczba akcji razem										
Kapitał zakładowy razem na dzień 31.12.2020 r.					12 676 658					
Wartość nominalna jednej akcji =			1							

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

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Stan na 31.12.2019

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (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)	dopuszczenie do obrotu na GPW
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.	02.04.2008r.
		-	-	0					-	
		-	-	0	0				-	
		-	-	0	0				-	
				12 676 658	0				-	
Liczba akcji razem										
Kapitał zakładowy razem na dzień 31.12.2019 r.					12 676 658					
Wartość nominalna jednej akcji =				1						

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

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

31.12.2020r

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.

Nota 14 - do poz. A.2. pasywów

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2020	31.12.2019
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. Ze zbycia zaktualizowanych środków trwałych		
6. Z podziału zysku	36 698	35 451
7. Inny	1	1
Kapitał zapasowy razem	61 238	59 991

Nota 15 - do poz. A.3. pasywów

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31.12.2020	31.12.2019
1. Z tytułu aktualizacji środków trwałych	6 658	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	5 402	5 403

Nota 16 - do poz. A.5. pasywów

ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	31.12.2020	31.12.2019
1. Korekty błędów podstawowych	(3 629)	
2. Zwiększenie (zmniejszenie) nierozliczonych zysków (strat) z lat ubiegłych	5 327	5 327
3. Ze zbycia zaktualizowanych środków trwałych		
Zysk (strata) z lat ubiegłych razem	1 698	5 327

SPOSÓB PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Zysk/(strata) netto	(21 196)	1 247
PODZIAŁ ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY		
Zwiększenie (zmniejszenie) nierozliczonych zysków (strat) z lat ubiegłych		
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału zapasowego		
Zwiększenie kapitału podstawowego		
Wypłata dywidendy akcjonariuszom		
Zysk/(strata) netto po podziale	(21 196)	1 247

Zgodnie z uchwałą nr 7 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy WOJAS S.A. z dnia 14 sierpnia 2020 r. zysk netto Spółki WOJAS S.A. za rok 2019 w kwocie 1 247 tys. został przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego.

Nota 17 - do poz. B.I.1. pasywów

KREDYTY, POŻYCZKI, INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE	31.12.2020	31.12.2019
a) w jednostkach zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe		
- umowy leasingu finansowego		
- inne		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe		
- umowy leasingu finansowego		
- inne		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe		
- umowy leasingu finansowego		
- inne		
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe		
- umowy leasingu finansowego		
- inne		
e) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe		
- umowy leasingu finansowego		
- inne		
f) wobec pozostałych jednostek	24 825	5 952
- kredyty i pożyczki	24 825	5 952
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- wycena instrumentu finansowego		
- umowy leasingu finansowego		
- inne		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	24 825	5 952

KREDYTY, POŻYCZKI, INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2020	31.12.2019
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		
- inne		
· powyżej 5 lat		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 825	5 952
· powyżej 1 roku do 3 lat, w tym:	20 325	5 952
- z tytułu kredytów i pożyczek	20 325	5 952
- z tytułu leasingu finansowego		
- wycena instrumentu finansowego		
- inne		
· powyżej 3 do 5 lat	4 500	0
- z tytułu kredytów i pożyczek	4 500	
- 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	24 825	5 952

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

KREDYTY, POŻYCZKI, INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE (struktura walutowa)	31.12.2020	31.12.2019
a) w PLN	24 825	5 952
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	0	0
- EUR		
- USD		
- inne (JPY)		
c) w walutach obcych		
- EUR		
- USD		
- inne (JPY)		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne (po przeliczeniu na PLN)	24 825	5 952

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Nota 17.1 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Na dzień 31.12.2020									
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
BNP PARIBAS S.A.	kredyt w rachunku bieżącym i obrotowy	16 500	PLN	2 325	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 06-07-2022	Gwarancja banku BGK na kwotę 13,6 mln zł w ramach linii PLG FGP, 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	odnawialny
PFR S.A.	pożyczka	26 400	PLN	22 500	PLN	oprocentowanie zgodnie z programem PFR tarcza 1.0 duże firmy	do 30-06-2024	Zastaw na linii do produkcji obuwia oraz zapasach handlowych na kwotę nie niższą niż 30 mln zł oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej ubezpieczenia zapasów, a także poddanie się egzekucji przez WOJAS S.A. w trybie art. 777 K.C.	nieodnawialna
				24 825					

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, ustalone 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
				5 952					

Nota 18 - do poz. B.I.2. pasywów

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
1) w walucie polskiej		
a) z tytułu leasingu finansowego	33 765	33 876
- z tyt. MSSF 16	33 615	33 587
b) inne		
2) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)		
Pozostałe zobowiązania finansowe razem (po przeliczeniu na PLN)	33 765	33 876

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	31.12.2020	31.12.2019
Środki trwałe w leasingu - wartość netto	49 314	51 197
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	33 765	47 705
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	20 507	4 474
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	54 272	52 179

Nota 19 - do poz. B.I.3. pasywów

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2020	31.12.2019
1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 373	1 379
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	117	123
- Różnice kursowe	14	17
- Rzeczowe aktywa trwałe	0	76
- Naliczone odsetki od zwłoki	103	30
<i>b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	1 256	1 256
2. Zwiększenia	232	73
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)</i>	232	73
- Różnice kursowe	131	
- Naliczone odsetki	101	73
<i>b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	0	0
- Z tytułu aktualizacji środków trwałych		
3. Zmniejszenia	0	79
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	0	79
- Różnice kursowe		3
- Rzeczowe aktywa trwałe	0	76
- Naliczone odsetki		
<i>b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	0	0
- Z tytułu aktualizacji środków trwałych	0	0
4. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu w tym:	1 605	1 373
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	349	117
- Różnice kursowe	145	14
- Naliczone odsetki	204	103
- Rzeczowe aktywa trwałe		
<i>b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi</i>	1 256	1 256
- Z tytułu aktualizacji środków trwałych	1 256	1 256

Nota 20 - do poz. B.I.4. pasywów

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 797	749
Pozostałe zobowiązania	0	0
Razem zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2 797	749

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	31.12.2020	31.12.2019
1. Stan na początek okresu	749	700
- z tego rezerwa na nagrody jubileuszowe	443	466
2. Zwiększenia z tytułu:	2 156	74
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	593	72
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 563	2
3. Przeklasyfikowanie (zwiększenie)		
4. Wykorzystanie	0	0
5. Rozwiązanie z tytułu:	108	25
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	108	25
6. Stan na koniec okresu	2 797	749
- z tego rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	899	306
- z tego rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 898	443

Nota 21 - do poz. B.I.6. pasywów oraz B.II.9 pasywów

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2020	31.12.2019
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 571	5 694
a) długoterminowe	3 818	4 228
-dofinansowanie prac badawczych		
-dofinansowanie środków trwałych	3 818	4 228
b) krótkoterminowe	1 753	1 466
-rozliczenie kontraktów długoterminowych		
-refundacja wynagrodzeń pracowników		
-umorzenie pożyczki		
-sprzedaż części budynku		
-zaliczki od inwestora		
-dofinansowanie środków trwałych	450	610
-odszkodowania		
-wynagrodzenia adwokatów od spraw sądowych		
-karty podarunkowe	1 302	856
-inne	1	
Rozliczenia międzyokresowe razem	5 571	5 694

	31.12.2020	31.12.2019
1. DOTACJE - finansowanie środków trwałych		
Stan na początek okresu	4 838	5 448

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Wpływ z dotacji		
ujęte w rachunku zysków i strat	(570)	(610)
Stan na koniec okresu	4 268	4 838
- długoterminowe	3 818	4 228
- krótkoterminowe	450	610
2. DOTACJE - refundacje wynagrodzeń i ZUS		
Ujęte w rachunku zysków i strat		

Nota 22 - do poz. B.I.7. pasywów

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0
- z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności do spłaty w okresie:		
· powyżej roku do 3 lat		
· powyżej 3 do 5 lat		
· powyżej 5 lat		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe razem	0	0

Nota 24 - do poz. B.II.4. pasywów

KREDYTY, POŻYCZKI, INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE	31.12.2020	31.12.2019
1) w jednostkach zależnych	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
2) w jednostkach współzależnych	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
3) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
4) wobec znaczącego inwestora	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
5) wobec jednostki dominującej	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
6) wobec pozostałych jednostek	31 872	33 772
a) kredyty i pożyczki, w tym	31 872	33 772
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	31 872	33 772

Nota 23 - do poz. B.II.1. pasywów

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2020	31.12.2019
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	0	0
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	32 404	29 101
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 404	29 101
-do 12 miesięcy	32 404	29 101
-powyżej 12 miesięcy		
b) zobowiązania wekslowe	0	0
7) fundusze specjalne (ZFŚS)		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	32 404	29 101

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. DOSTAW I USŁUG (struktura walutowa)	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	28 538	25 696
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	3 866	3 405
- EUR	3 752	3 292
- USD	90	90
- GBP	24	23
b) w walutach obcych		
- EUR	813	773
- USD	24	24
- GBP	5	5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (po przeliczeniu na PLN)	32 404	29 101

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	31.12.2020	31.12.2019

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	32 404	29 101
- do 1 miesiąca	10 780	9 911
- od 1 do 3 miesięcy	7 248	7 594
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	9	3
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	182	
- powyżej 1 roku		
- zobowiązania przeterminowane	14 185	11 593
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	32 404	29 101

ZOBOWIĄZANIA PRZETERMINOWANE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWAN nieściącone w okresie:	31.12.2020	31.12.2019
- do 1 miesiąca	6 112	8 779
- od 1 do 3 miesięcy	4 126	2 383
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 264	70
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 438	76
- powyżej 1 roku	245	285
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem	14 185	11 593

Nota 24 - do poz. B.II.4. pasywów

KREDYTY, POŻYCZKI , INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE	31.12.2020	31.12.2019
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		
- 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		
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
6) wobec pozostałych jednostek	31 872	33 772
a) kredyty i pożyczki, w tym	31 872	33 772
- długoterminowe w okresie spłaty	3 954	
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	31 872	33 772

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Nota 24.1 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Na dzień 31.12.2020									
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	13 081	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 01-07-2021	Gwarancja banku BGK na kwotę 12,8 mln zł w ramach linii PLG FGP, Hipoteka umowna do kwoty 24 mln zł na nieruch. 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 PKO BP S.A.	Kredyt w rachunku bieżącym	6 000	PLN	888	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 26-07-2021	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
Bank Pekao S.A.	kredyt w rachunku bieżącym	10 000	PLN	1 985	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 30-06-2021	Gwarancja banku BGK na kwotę 8 mln zł w ramach linii PLG FGP; 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 Pekao S.A.	kredyt obrotowy	4 400	PLN	4 400	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 30-06-2021	Gwarancja Banku BGK PLG FGP na kwotę 3,52 mln zł, zastaw rejestrowy na zapasach WOJAS S.A. min 10 mln zł wraz z cesją praw z polisy, hipoteka drugorzędna do kwoty 6,6 mln zł na nieruchomości własnej WOJAS S.A., weksel własny in blanco z wystawienia WOJAS S.A. wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji,	odnawialny
Bank BNP Paribas S.A.	kredyt w rachunku bieżącym i obrotowy	16 500	PLN	7 564	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 06-07-2022	Gwarancja banku BGK na kwotę 13,6 mln zł w ramach linii PLG FGP, 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	odnawialny
PFR S.A.	pożyczka	26 400	PLN	3 954	PLN	oprocentowanie zgodnie z programem PFR tarcza 1.0 dużej firmy	do 30-06-2024	Zastaw na linii do produkcji obuwia oraz zapasach handlowych na kwotę nie niższą niż 30 mln zł oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej ubezpieczenia zapasów, a także poddanie się	nieodnawialna

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

									egzekucji przez WOJAS S.A. w trybie art. 777 K.C.
				31 872	PLN				

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, ustalone 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, ustalone na bazie stawki 1M WIBOR, powiększoną o marżę banku	do 31-10-2020	Zabezpieczeniem umów jest: hipoteka do kwoty 27 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 BNP Paribas S.A.	kredyt w rachunku bieżącym i obrotowy	12 000	PLN	11 440	PLN	oprocentowanie zmienne, ustalone 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
				33 772	PLN				

Nota 25 - do poz. B.II.5. pasywów

POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	20 507	18 303
- z tyt. MSSF 16	20 373	18 156
Wycena instrumentu finansowego	0	0
Razem inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	20 507	18 303

Nota 26 - do poz. B.II.7. pasywów

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 486	392
Razem zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 486	392

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	31.12.2020	31.12.2019
1. Stan na początek okresu	392	475
2. Zwiększenia (z tytułu)	1 140	15
-rezerwa na urlopy pracownicze	637	15
-rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	132	
-rezerwa na nagrody jubileuszowe	371	
3. Przeklasyfikowanie (zmniejszenie)	0	0
4. Rozwiązanie	46	98
-rezerwa na urlopy pracownicze		98
-rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	46	
5. Stan na koniec okresu	1 486	392
- z tego rezerwa na urlopy pracownicze	1 029	392
- z tego rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	86	
- z tego rezerwa na nagrody jubileuszowe	371	

Nota 27 - do poz. B.II.8. pasywów

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2020	31.12.2019
1. Stan na początek okresu	0	0
2. Zwiększenia (z tytułu)	26	0
-rezerwa na gwarancje bankowe	26	
3. Wykorzystanie	0	0
4. Rozwiązanie	0	0
-rezerwa na zobowiązania		
-zawarcie ugody		
5. Stan na koniec okresu	26	0

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Nota 28 - do poz. I.1. całkowitych dochodów

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (struktura rzeczowa)	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
1. sprzedaż obuwia wyprodukowanego przez Wojas	94 110	99 919
2. sprzedaż półfabrykatów	106	21
3. sprzedaż usług produkcyjnych	325	2 974
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	94 541	102 914
- w tym od jednostek powiązanych	4 384	4 811

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (struktura terytorialna)	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
a) kraj	86 285	94 658
- w tym od jednostek powiązanych	1 194	1 194
b) export	8 256	8 256
- w tym od jednostek powiązanych	3 190	3 617
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	94 541	102 914

Nota 29 - do poz. I.2. całkowitych dochodów

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (struktura rzeczowa)	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
- surowce (materiały), w tym:	18 163	20 619
- od jednostek powiązanych	5 321	
- towary (głównie buty)	106 538	138 505
- od jednostek powiązanych	5 176	11 415
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	124 701	159 124
- w tym od jednostek powiązanych	10 497	11 415

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (struktura terytorialna)	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
a) kraj	117 925	148 589
- w tym od jednostek powiązanych	5 321	3 913
b) export	6 776	10 535
- w tym od jednostek powiązanych	5 176	7 502
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	124 701	159 124

Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
a) Amortyzacja	25 248	28 434
b) Zużycie materiałów i energii	32 531	37 778
c) Usługi obce	23 237	24 410
d) Podatki i opłaty	981	1 273
e) Wynagrodzenia	38 970	45 246
g) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 345	8 833
h) Pozostałe koszty rodzajowe	8 632	8 116
Koszty według rodzaju razem	136 944	154 090
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	8 493	2 570

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Koszt wytworzenia na własne potrzeby (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(75 260)	(86 783)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(5 915)	(5 539)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	64 262	64 338

Nota 31 - do poz. IV.4. całkowitych dochodów

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Inne przychody operacyjne, w tym:		
1. Rozwiązanie rezerw i odpisów z tytułu:	0	0
- pozostałe rezerwy		
2. Pozostałe, w tym:	1 013	345
- różnice kursowe od należności i zobowiązań oraz środków pieniężnych	453	
- uznane reklamacje		18
- umorzone postępowania sądowe		50
- należności odzyskane		
- refundacja pracowników	18	
- przedawnione zobowiązania		8
- obciążenie za opóźnienie w dostawach	328	
- odszkodowania otrzymane	20	58
- materiały produkcyjne		
- różnice inwentaryzacyjne		
- zmiana cen w kartotekach magazynowych		
- udział w kosztach najmu powierzchni handlowych		
- dotacje		
- niezrealizowane karty podarunkowe	147	
- obciążenia z tyt. niedoborów	27	50
- inne	20	161
3. Sprzedaż działalności pozostałej (faktury z tyt. czynszów, refaktury i faktury z innych tytułów)	1 523	1 382
Inne przychody operacyjne razem	2 536	1 727

Nota 32 - do poz. VII.3. całkowitych dochodów

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
1. Utworzone rezerwy z tytułu:	0	0
- pozostałe rezerwy		
2. Pozostałe	847	1 354
- różnice kursowe od należności i zobowiązań oraz środków pieniężnych		232
- koszty procesów i odwołania, postępowania komorniczego		
- darowizny	10	37
- zapłacone zasądzone zobowiązania		
- odszkodowania i kary zapłacone		
- wadium do przetargu		237
- niedobory niezawinione	29	101
- likwidacja skradzionego samochodu		
- likwidacje wyrobów gotowych, towarów i materiałów	648	719
- korekty naliczonego VAT	139	
- różnice inwentaryzacyjne		
- zmiana cen w kartotekach magazynowych		

- inne	21	28
3. Koszty dotyczące działalności pozostałej - dot. nota nr 31, pkt. 3	243	146
Inne koszty operacyjne razem	1 090	1 500

Nota 33 - do poz. IX. całkowitych dochodów

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- 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	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
a) z tytułu udzielonych pożyczek	572	456
- od jednostek powiązanych, w tym:	462	382
- od jednostek zależnych	439	377
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej	22	5
- od pozostałych jednostek	110	74
b) pozostałe odsetki	67	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	67	
Pozostałe przychody finansowe z tytułu odsetek razem	639	456

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
a) dodatnie różnice kursowe		
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) rozwiązane rezerwy	0	0
c) pozostałe, w tym	24	154
- z tyt. poręczeń kredytów		
- z tyt. gwarancji		
- umorzenie pożyczki		110
- inne	24	44
Inne przychody finansowe razem	24	154

AKTUALIZACJA WARTOŚĆ INWESTYCJI	01.01.2020-	01.01.2019-
--	--------------------	--------------------

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

	31.12.2020	31.12.2019
- wycena instrumentu finansowego		
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	268	27
- pozostała aktualizacja inwestycji		
Razem aktualizacja inwestycji	268	27

Nota 34 - do poz. X. całkowitych dochodów

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
1. od kredytów i pożyczek	1 310	1 261
<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>1 310</i>	<i>1 261</i>
2. pozostałe odsetki, w tym	1 978	2 117
<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>1 978</i>	<i>2 117</i>
Pozostałe koszty finansowe z tytułu odsetek razem	3 288	3 378

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
a) ujemne różnice kursowe	2 368	12
- zrealizowane		
- niezrealizowane	2 368	12
b) utworzone rezerwy	0	0
c) pozostałe	0	1
- wykup wierzytelności - prowizje		
- poręczenia kredytów		
- zabezpieczenie kredytu		
- inne pozostałe		1
Inne koszty finansowe razem	2 368	13

AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
- wycena instrumentu finansowego		
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	2 642	3 949
- pozostała aktualizacja inwestycji		
Razem aktualizacja inwestycji	2 642	3 949

Nota 35 - do poz. XII całkowitych dochodów

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
1. Podatek dochodowy bieżący	7	1 237
2. Podatek dochodowy odroczony	(2 598)	(1 526)
Razem podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	(2 591)	(289)

Nota 35.1 PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
1. Zysk (strata) brutto	(23 787)	958
2. Korekty	0	0
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	17 798	5 551
<i>a) Dochody ze źródeł przychodu położonych za granicą</i>		
<i>b) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</i>	23 163	9 429
- odpisy aktualizujące należności	11 593	4
- odpisy aktualizujące zapasy	693	822
- odpisy na Pdu	526	
- niewypłacone wynagrodzenia i narzuty	1 468	2 631
- spisane należności		
- odpis na Pfron	237	617
- rezerwy na świadczenia pracownicze	809	90
- pozostałe rezerwy	26	
- amortyzacja bilansowa	20 430	23 115
- likwidacja bilansowa	0	
- pozostałe odpisy aktualizujące		
- darowizny	10	37
- ujemne różnice kursowe niezrealizowane	2 638	182
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	2 616	3 949
- wycena instrumentu finansowego	20	
- realizacja instrumentu finansowego		
- odsetki niezapłacone	77	23
- pozostałe odsetki niepodatkowe	30	14
- odsetki z tyt. MSSF 16	1 754	2 047
- korekta kosztów najmu - MSSF 16	(21 156)	(23 898)
- inne wyłączenia	246	260
- różnica w wartości umorzeniowej likw. śr. trwałych		
- korekta kosztów podatkowych CIT	1 321	
- zrealizowana marża z połączenia spółek	(175)	(464)
<i>c) Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów</i>	2 787	2 492
- koszty leasingu operacyjnego	97	123
- wycena i realizacja instrumentu finansowego		
- różnice kursowe zrealizowane		
- uprawdopodobnienie nieściągalności należności		
- amortyzacja podatkowa	0	0
- likwidacja podatkowa		426
- wypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami	2 631	1 928
- z tyt. zatrzymanego zysku	31	
- zapłacone odsetki	19	7
- "złe dłużni" - korekta		
- inne	9	8

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

<i>d) Dochody nie podlegające opodatkowaniu</i>	2 659	1 362
- różnice kursowe niezrealizowane	761	71
- wycena instrumentu finansowego	268	27
- należności odzyskane	13	1
- odsetki niezapłacone	571	453
- odsetki anulowane	2	
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na zapasy	472	57
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności		19
- rozwiązanie rezerw		124
- dotacja	570	610
- dywidenda		
- inne wyłączenia	2	
<i>e) Pozycje zwiększające przychody podlegające opodatkowaniu</i>	81	8
- rozliczenie kontraktów długoterminowych		
- noty odsetkowe zapłacone w roku bieżącym	81	8
- dotacja		
- zrealizowanie instrumentu finansowego		
<i>f) Odliczenia od dochodu</i>	0	32
- darowizny		32
- działalność badawczo - rozwojowa		
4. Strata podatkowa z lat ubiegłych		
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(5 989)	6 509
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:	0	1 237
- wykazany w rachunku zysków i strat	0	1 237
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Nota 35.1 PODATEK DOCHODOWY ODROZONY

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(2 598)	(1 526)
- Różnice kursowe	114	(37)
- Wycena leasingu finansowego	(549)	(293)
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	(5)	(182)
- Odpis aktualizujący na należności	(2 163)	0
- Wycena instrumentów finansowych	0	0
- Realizacja instrumentów finansowych	0	0
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	(151)	6
- Odpis na ZFŚS	0	0
- Niewypłacone wynagrodzenia	221	(189)
- Naliczone, niezapłacone odsetki	99	59
- Pozostałe	0	13
- Różnica w amortyzacji środków trwałych	154	(246)
- Korekta marży	34	88
- Korekta kosztów podatkowych CIT	(252)	
- Odpis na Pdu	(100)	(745)

2. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowej	0	0
3. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej 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 podatek dochodowy	0	0
5. Inne składniki podatku odroczonego	0	0
Podatek dochodowy odroczonego razem	(2 598)	(1 526)

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1. Ujętego w kapitale własnym		
2. Ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy		
3. Ujętego w rachunku zysków i strat	(2 598)	(1 526)

Nota 37.3 Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
1. Podatek dochodowy bieżący	7	1 237
2. Podatek dochodowy odroczonego	(2 598)	(1 526)
Razem podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	(2 591)	(289)

Nota 36

ZYSK (STRATA) NA 1 AKCJĘ	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Zysk (strata) netto	(21 196)	1 247
Liczba akcji (w szt.)	12 676 658	12 676 658
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	(1,67)	0,10

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

ZYSK (STRATA) NA 1 AKCJĘ (ZANUALIZOWANY)	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2019-31.12.2019
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	(21 196)	1 247
Liczba akcji (w szt.)	12 676 658	12 676 658
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zanualizowany)	(1,67)	0,10

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 SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

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

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Inne korekty, w tym:		
- rezerwa na świadczenia pracownicze		
- otrzymana dotacja odniesiona na wynik finansowy		
- odpis na PDU	526	
- realizacja instrumentu finansowego		
- pozostałe		
Razem inne korekty przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej	526	0
	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Przepływy pieniężne netto razem	(383)	1 263
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(383)	1 260
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	3
Środki pieniężne na początek okresu	4 344	3 081
Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	3 961	4 344
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Spółka WOJAS S.A. posiada lokaty typu overnight, których wartość na dzień 31.12.2020 wynosiła 12 tys. zł oraz kaucja dotycząca zabezpieczenia gwarancji w kwocie 2 529 tys. zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - pozostałe

Nota nr 1

Informacja o instrumentach finansowych

Aktywa finansowe:	31-12-2020	31-12-2019
a) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Udziały i akcje		
b) aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	38 167	42 296
Środki pieniężne	1 387	1 827
Środki pieniężne drodze	32	112
Weksle obce		1 849
Należności z tytułu dostaw i usług	26 525	31 494
Pożyczki	7 538	6 312
Pozostałe należności	143	146
Środki pieniężne - lokaty	2 542	556
Kaucje		
c) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	0	0
Udziały i akcje		
Razem aktywa finansowe wg kategorii	38 167	42 296
Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	2 800	4 373
Razem	40 967	46 669

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Zobowiązania finansowe	31-12-2020	31-12-2019
a) zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0
b) zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	89 426	69 079
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32 404	29 101
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	56 697	39 724
- część długoterminowa	24 825	5 952
- część krótkoterminowa	31 872	33 772
Pozostałe zobowiązania finansowe	325	254
Razem zobowiązania finansowe wg kategorii	89 426	69 079
Zobowiązania z tyt. leasingu	54 272	52 179
Razem	143 698	121 258

ZMIANY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

ZMIANY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania z tyt. leasingu
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2020	0	52 338	0	7 002	0	69 079	52 179
Zmiana (per saldo)		7904		500		20 347	2 093
Wartość brutto na koniec okresu	0	60 242	0	7 502	0	89 426	54 272
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	10 042	0	2 629	0	0	0
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny		12 116		2 073			
Zmniejszenia		83					
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		22 075	0	4 702	0		0
Wartość netto na początek okresu 01.01.2020	0	42 296	0	4 373	0	69 079	52 179
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2020	0	38 167	0	2 800	0	89 426	54 272

ZMIANY	Aktywa	Aktywa	aktywa	Inne	Zobowiązania	Zobowiązania	Zobowiązania
--------	--------	--------	--------	------	--------------	--------------	--------------

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	aktywa finansowe - udziały i akcje	finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	z tyt. leasingu
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2019	0	33 900	0	4 202	0	51 922	122
Zmiana (per saldo)		18 438		2 800		17 157	52 057
Wartość brutto na koniec okresu	0	52 338	0	7 002	0	69 079	52 179
Odpisy z tytułu trwałej utruty wartości na początek okresu	0	6 513	0	2 243	0	0	
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny		3 549		386			
Zmniejszenia		20					
Odpisy z tytułu trwałej utruty wartości na koniec okresu		10 042		2 629		0	
Wartość netto na początek okresu 01.01.2019	0	27 387	0	1 959	0	51 922	122
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2019	0	42 296	0	4 373	0	69 079	52 179

ROK 2020

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 wyceny wg zamortyzowanego kosztu
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy						
Udziały i akcje						
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	639	453	(11 523)	0	0	(17)
Środki pieniężne						
Środki pieniężne drodziej						
Weksle obce						
Należności z tytułu dostaw i usług	67	453	(11 593)			
Pożyczki	572		70			(17)
Pozostałe należności						
Środki pieniężne - lokaty						
Kaucje						
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody						
Udziały i akcje						
RAZEM	639	453	(11 523)	0	0	(17)

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

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						
Udziały i akcje						
Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	456	0	14	0	0	0
Środki pieniężne						
Środki pieniężne drodże						
Weksle obce						
Należności z tytułu dostaw i usług	3		14			
Pożyczki	453					
Pozostałe należności						
Środki pieniężne - lokaty						
Kaucje						
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody						
Udziały i akcje						
RAZEM	456	0	14	0	0	0

ROK 2020

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 do wartości godziwej	zyski/straty z tytułu wyceny wg zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
pochodne instrumenty finansowe				
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	(1 478)	0	-	(9)
oprocentowane kredyty bankowe w tym:	(1 285)			
kredyty i pożyczki w r-ku bieżącym oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	(1 258)			(9)
pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe				
zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe	(193)			
kaucje				
RAZEM	(1 478)	0	0	(9)

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 w wartości godziwej przez wynik finansowy				
pochodne instrumenty finansowe				
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	(1 299)	(244)	-	-
oprocentowane kredyty bankowe w tym:	(1 261)			
kredyty w r-ku bieżącym oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	(1 100)			

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe				
zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe, w tym :	(38)	(244)		
kaucje				
RAZEM	(1 299)	(244)	0	0

Podstawowa charakterystyka instrumentów pochodnych

Emitent nie posiadał na 31.12.2020 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.

Hierarchia instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

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

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

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Poziom 2: metody wyceny, w których wszelkie dane mające istotny wpływ na szacowaną wartość godziwą są obserwowalnymi, bezpośrednio lub pośrednio, 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:	31-12-2020	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0		0
Udziały i akcje	0			
b) aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	38 167		38 167	
Środki pieniężne	1 387		1 387	
Środki pieniężne drodze	32		32	
Weksle obce	0		0	
Należności z tytułu dostaw i usług	26 525		26 525	
Pożyczki	7 538		7 538	
Pozostałe należności	143		143	
Środki pieniężne - lokaty	2 542		2 542	
Kaucje	0		0	
c) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	0		0	
Udziały i akcje	0		0	
Razem aktywa finansowe wg kategorii	38 167	0	38 167	0
Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	2 800			2 800
Razem	40 967	0	38 167	2 800

Aktywa finansowe:	31-12-2019	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0		0
Udziały i akcje	0			
b) aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	42 296		42 296	
Środki pieniężne	1 827		1 827	
Środki pieniężne drodze	112		112	
Weksle obce	1 849		1 849	
Należności z tytułu dostaw i usług	31 494		31 494	
Pożyczki	6 312		6 312	
Pozostałe należności	146		146	
Środki pieniężne - lokaty	556		556	
Kaucje	0		0	
c) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	0		0	
Udziały i akcje	0		0	
Razem aktywa finansowe wg kategorii	42 296	0	42 296	0
Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	4 373			4 373
Razem	46 669	0	42 296	4 373

Zobowiązania finansowe	31-12-2020	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0		0	
b) zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	89 426	0	89 426	0

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32 404		32 404	
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	56 697		56 697	
- część długoterminowa	24 825		24 825	
- część krótkoterminowa	31 872		31 872	
Pozostałe zobowiązania finansowe	325		325	
Razem zobowiązania finansowe wg kategorii	89 426	0	89 426	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	54 272		54 272	
Razem	143 698	0	143 698	0

Zobowiązania finansowe	31-12-2019	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0		0	
b) zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	69 079	0	69 079	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 101		29 101	
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	39 724		39 724	
- część długoterminowa	5 952		5 952	
- część krótkoterminowa	33 772		33 772	
Pozostałe zobowiązania finansowe	254		254	
Razem zobowiązania finansowe wg kategorii	69 079	0	69 079	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	52 179		52 179	
Razem	121 258	0	121 258	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, pożyczek, leasingu i z tytułu dostaw oraz aktywów – środków pieniężnych, należności i pożyczek. Ryzyko zmiany stopy procentowej w ostatnim okresie zmalało ze względu na prowadzoną gołębią politykę pieniężną przez RPP, pomimo obserwowanej inflacji. Stopa WIBOR 1M na początku roku 2020 wynosiła 1,63%, a od czerwca 2020 roku utrzymywała się na bardzo niskim poziomie poniżej 0,25%, kontynuując ten trend w 2021 roku do 0,18%. Jednocześnie Emitent obserwuje, iż marże banków w 2020 r. utrzymywały się na wyższym poziomie niż rok wcześniej. Emitent zakłada ich wzrost także w 2021 r. ze względu na politykę Banków oraz pogorszeniu się ratingu Emitenta.

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej	Wahania stopy	wpływ na wynik finansowy	
		31.12.2020	31.12.2019
Wzrost stopy procentowej	1%	-566	-397
Spadek stopy procentowej	1%	566	397

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 Emitenta w wysokości ca 500 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 stara się posiadać niewykorzystane limity kredytowe. W notach objaśniających do sprawozdania finansowego przedstawiono wykaz linii kredytowych wraz z kwotami przyznanego i wykorzystanego limitu kredytowego.

W celu zmniejszenia ryzyka płynności jakie pojawiło się po wybuchu epidemii COVID-19, Emitent zawarł w listopadzie 2020 roku pożyczkę płynnościową w PFR w ramach tarczy duże firmy 1.0 w kwocie 26,4 mln zł. Zarząd Emitenta ocenia, iż obecnie ryzyko płynności kształtuje się na średnim poziomie.

Przychody i koszty z realizacji odsetek**Przychody z tytułu odsetek od aktywów finansowych**

Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu:	31.12.2020	31.12.2019
Pożyczki i należności	639	456
Przychody z odsetek, w tym:	639	456
- zrealizowane	68	7
- należności z tytułu dostaw i usług	67	3
- pożyczki udzielone	1	4
- niezrealizowane	571	449
- należności z tytułu dostaw i usług		
- pożyczki udzielone	571	449
Termin spłaty odsetek od pożyczek i lokat przypada na okres:		
- do 3 miesięcy	571	269
- powyżej 3 do 12 miesięcy		39
- powyżej 12 miesięcy		141
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - lokaty	31.12.2020	31.12.2019
Przychody z odsetek, w tym:		
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
Termin spłaty odsetek od pożyczek i lokat przypada na okres:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	31.12.2020	31.12.2019
Koszty odsetek, w tym:	1 520	1 331
- zrealizowane, w tym:	1 449	1 309
- od kredytu, pożyczki	1 241	1 261
- od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	166	16
- od zobowiązań wekslowych, faktoringowych	26	18
- od zobowiązań budżetowych	16	14
- od pochodnych instrumentów finansowych		
- niezrealizowane, w tym:	71	22
- od kredytu, pożyczki	44	

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- od zobowiązań wekslowych		
- od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	27	22
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:	1 768	2 047
- zrealizowane	1 768	2 047
- niezrealizowane		

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

	31.12.2020	31.12.2019
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

	31.12.2020	31.12.2019
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	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	3 600	3 600
Zobowiązania warunkowe wobec pozostałych jednostek z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	16 544	14 682
Razem stan na koniec okresu	20 144	18 282

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych, z tytułu:	31.12.2020	31.12.2019
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 rzeczowe oraz planowane nakłady w okresie najbliższych 12 m-cy od dnia bilansowego

Nakłady inwestycyjne rzeczowe w podziale na poszczególne grupy środków trwałych, wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjne

Wyszczególnienie	01.01.2020 – 31.12.2020
Wartości niematerialne	8
Grunty	
Budynki i budowle	575
Urządzenia techniczne i maszyny	362
Środki transportu	111
Inne środki trwałe	815
Środki trwałe w budowie	270
Nieruchomości inwestycyjne	
Razem	2 141

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe, nieruchomości inwestycyjne oraz wartości niematerialne 2020 r. wyniosły 2 141 tys. zł i dotyczą:

- nowe salony i modernizacja istniejących w Polsce – 706 tys. zł ,
- wózki widłowe – 19 tys.,
- maszyny produkcyjne – 608 tys. zł,
- meble, regały i urządzenia magazynowe – 525 tys. zł,

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

- pozostałe(w tym zestawy komputerowe, kamery, liczniki wejść, telefony) – 163 tys. zł.,
- programy komputerowe - 8 tys. zł.,
- modernizacja h45-17 tys.
- Samochód- 95 tys.

Nakłady finansowane są ze środków własnych Spółki WOJAS S.A. Suma niespłaconych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31.12.2020 r. wynosiła 107 tys. zł brutto.

Planowane nakłady na środki trwałe, wartości niematerialne oraz nieruchomości inwestycyjne na 2021 r.

Wyszczególnienie	2021 - plan
Wartości niematerialne	100
Grunty	
Budynki i budowle	700
Urządzenia techniczne i maszyny	400
Środki transportu	500
Inne środki trwałe	300
Nieruchomości inwestycyjne	0
Razem	2 000

Planowane nakłady na środki trwałe, wartości niematerialne oraz inwestycje długoterminowe na 2021 r. wynoszą 2 mln zł. Nakłady na nowe sklepy i modernizację istniejących szacuje się w kwocie 700 tys. zł (wystrój wnętrza i meble). Nakłady w planowanej kwocie 400 tys. zł dotyczyć będą modernizacji magazynów Spółki w Nowym Targu. Nakłady w kwocie 200 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 500 tys. zł. Pozostałe nakłady inwestycyjne w kwocie 100 tys. zł dotyczyć będą: maszyn i wyposażenia produkcyjnego, zakupu sprzętu biurowego oraz rezerwa inwestycyjna. Nakłady inwestycyjne będą finansowane ze środków własnych.

Nota nr 7.1.

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

Emitent zawierał transakcje z następującymi podmiotami powiązаныmi, definiowanymi zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 24.:

Stan na 31.12.2020 – w tys. zł

TRANSAKcje Z PODMIOTEM POWIĄZANYM (*)	ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ	Sprzedaż do podmiotów powiązanych w 2020 r (netto)	Zakupy od podmiotów powiązanych w 2020 r (netto)	Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych na koniec okresu – 31.12.2020 (brutto)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec podmiotów powiązanych na koniec okresu – 31.12.2020 (brutto)
AW Invest sp. z o.o. (****)	31.12.2020	64	14	88	
Wojas Bel sp. z o.o.	31.12.2020	839		3 167	
Wojas Czech s.r.o.(*)	31.12.2020	2 719	2 414	6 453	
Bartek S.A. (***)	31.12.2020	7 191	11 533	5 077	
Wojas Slovakia s.r.o.	31.12.2020	4 337	2 185	7 955	
Wojas SRL (**)	31.12.2020	64		507	
ZPH WOJAS-W. Wojas	31.12.2020	5	1 585	41	

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

(*)WOJAS S.A. ma dodatkowo należność od WOJAS Czech s.r.o. z tyt. umów pożyczek w kwocie 5 623 tys. zł, na które został utworzony w całości odpis aktualizujący.

(**)WOJAS S.A. ma dodatkowo należność od WOJAS SRL z tyt. umów pożyczek w kwocie 1 436 tys. zł, na które został utworzony w całości odpis aktualizujący.

(***)WOJAS S.A. ma dodatkowo należność od BARTEK S.A. z tyt. umów pożyczek w kwocie 4 178 tys. zł.

(****)WOJAS S.A. ma dodatkowo należność od AW INVEST Sp. z o.o. z tyt. umów pożyczek w kwocie 514 tys. zł.

Stan na 31.12.2019 – w tys. zł

TRANSAKcje Z PODMIOTEM POWIĄZANYM	ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ	Sprzedaż do podmiotu powiązanego (netto)	Zakupy od podmiotu powiązanego (netto)	Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotu powiązanego na koniec okresu (brutto)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec podmiotu powiązanego na koniec okresu (brutto)
AW Invest sp. z o.o.	31.12.2019	21		25	
Bartek S.A. (***)	31.12.2019	5 163	1 435	5 856	
Wojas Bel sp. z o.o.	31.12.2019	1 374		3 058	
Wojas Czech s.r.o. (*)	31.12.2019	4 305	1 549	6 064	
Wojas Slovakia s.r.o.	31.12.2019	5 573	1 826	6 087	
Wojas SRL (**)	31.12.2019	4		441	
ZPH WOJAS W. Wojas	31.12.2019	4	1 308		80

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

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

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

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

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

W 2020 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 powołań, 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 powiązanymi zawierane są na warunkach rynkowych

Nota nr 7.1.2.

Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych wchodzących w skład grupy kapitałowej WOJAS S.A., wykazanych w pkt 6 wprowadzenia do sprawozdania finansowego

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
Wojas Slovakia s.r.o.	Rok 2020	
	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	4 308
	Pozostałe przychody operacyjne	29
	Przychody finansowe	
	Zakup towarów, materiałów	2 185
	Zakup środków trwałych	
	Zakup usług – wynajem i inne	
	Koszty finansowe	
	Należności z tytułu dostaw i usług	7 955
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
	Należności z tytułu pożyczek	

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
Wojas Czech s.r.o.	Rok 2020	
	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	2 691
	Pozostałe przychody operacyjne	28
	Przychody finansowe	
	Sprzedaż środków trwałych	
	Zakup towarów, materiałów	2 414
	Zakup usług – wynajem i inne	
	Zakup środków trwałych	341
	Koszty finansowe	
	Należności z tytułu dostaw i usług	6 453
	Należności z tytułu pożyczek	5 623
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
	Gwarancje z tytułu zabezpieczenia zobowiązań	

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
Wojas Bel Sp. z o.o.	Rok 2020	
	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów (*)	827
	Pozostałe przychody operacyjne	12
	Przychody finansowe	
	Sprzedaż środków trwałych	

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
	Zakup towarów, materiałów	
	Zakup usług – wynajem i inne	
	Zakup środków trwałych	
	Należności z tytułu dostaw i usług	3 167
	Należności z tytułu przejęcia długu	
	Należności z tytułu pożyczek	
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
	Rok 2020	
	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	63
	Pozostałe przychody operacyjne	1
	Przychody finansowe	
	Sprzedaż środków trwałych	
Wojas SRL	Zakup towarów, materiałów	
	Zakup usług – wynajem i inne	
	Zakup środków trwałych	
	Należności z tytułu dostaw i usług	507
	Należności z tytułu pożyczek	1 436
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
	Rok 2020	
	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	7 135
	Pozostałe przychody operacyjne	56
	Przychody finansowe	
	Sprzedaż środków trwałych	
Bartek S.A.	Zakup towarów, materiałów	11 533
	Zakup usług – wynajem i inne	
	Zakup środków trwałych	
	Należności z tytułu dostaw i usług	5 077
	Należności z tytułu pożyczek	4 178
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
	Rok 2019	

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
Wojas Slovakia s.r.o.	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	5 506
	Pozostałe przychody operacyjne	67
	Przychody finansowe	
	Zakup towarów, materiałów	1 826
	Zakup środków trwałych	
	Zakup usług – wynajem i inne	
	Koszty finansowe	
	Należności z tytułu dostaw i usług	6 087
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
	Należności z tytułu pożyczek	

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
Wojas Czech s.r.o.	Rok 2019	
	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	4 625
	Pozostałe przychody operacyjne	40
	Przychody finansowe	
	Sprzedaż środków trwałych	
	Zakup towarów, materiałów	1 549
	Zakup usług – wynajem i inne	
	Zakup środków trwałych	
	Koszty finansowe	
	Należności z tytułu dostaw i usług	6 064
	Należności z tytułu pożyczek	5 252
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
	Gwarancje z tytułu zabezpieczenia zobowiązań	

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
Wojas Bel Sp. z o.o.	Rok 2019	
	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów (*)	1 350
	Pozostałe przychody operacyjne	24
	Przychody finansowe	
	Sprzedaż środków trwałych	
	Zakup towarów, materiałów	
	Zakup usług – wynajem i inne	
	Zakup środków trwałych	
Należności z tytułu dostaw i usług	3 058	

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
	Należności z tytułu przejęcia długu	
	Należności z tytułu pożyczek	
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
	Rok 2019	
Wojas SRL	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	(2)
	Pozostałe przychody operacyjne	6
	Przychody finansowe	
	Sprzedaż środków trwałych	
	Zakup towarów, materiałów	
	Zakup usług – wynajem i inne	
	Zakup środków trwałych	
	Należności z tytułu dostaw i usług	441
	Należności z tytułu pożyczek	1 284
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
	Rok 2019	
Bartek S.A.	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	5 107
	Pozostałe przychody operacyjne	56
	Przychody finansowe	
	Sprzedaż środków trwałych	
	Zakup towarów, materiałów	1 414
	Zakup usług – wynajem i inne	
	Zakup środków trwałych	21
	Należności z tytułu dostaw i usług	441
	Należności z tytułu pożyczek	3 555
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	

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 butów w działalności Emitenta łącznie nie przekracza 10%. Z uwagi na powyższe Emitent prowadzi działalność w ramach jednego segmentu.

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 jednostkowym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku dotyczą w całości jednego segmentu, tj. działalności obuwniczej.

Głównym obszarem geograficznym jest sprzedaż krajowa, gdzie dokonuje się 93,1% całej sprzedaży. Głównym odbiorcą Emitenta są konsumenci (sprzedaż detaliczna). Udział sprzedaży detalicznej w sprzedaży ogółem za 2020 r. wyniósł 67,6% co oznacza spadek o 4,7 p.p. Następną w kolejności grupą odbiorców są krajowe podmioty publiczne dokonujące zakupów w formie przetargów – udział sprzedaży do nich w 2020 r. wyniósł 11,1%, co oznacza wzrost o 6,4 p.p., a trzecią istotną z kolei grupą odbiorców są zagraniczne jednostki zależne, których łączny udział w sprzedaży ogółem za 2020 r. wyniósł 6,8%.

Szczegółowe zestawienia sprzedaży i segmentów przedstawiono w sprawozdaniu z działalności za 2020 r.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA STRUKTURĘ SPRZEDAŻY	01.01.2020-31.12.2020		01.01.2019-31.12.2019	
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
towary (głównie obuwie)	106 538	48,6%	138 505	52,9%
produkty (obuwie)	94 110	42,9%	99 919	38,1%
surowce (materiały)	18 163	8,3%	20 619	7,9%
sprzedaż półfabrykatów	106	0,0%	21	0,0%
sprzedaż usług produkcyjnych	325	0,1%	2 974	1,1%
RAZEM	219 242	100,0%	262 038	100,0%

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

Wyszczególnienie	01.01.2020-31.12.2020		01.01.2019-31.12.2019	
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	(%)
Sprzedaż krajowa, w tym	204 210	93,2%	243 247	92,8%
- produkty	86 285	39,4%	94 658	36,1%
- towary i materiały	117 925	53,8%	148 589	56,7%
Sprzedaż eksportowa, w tym	15 032	6,9%	18 791	7,2%
- produkty	8 256	3,8%	8 256	3,2%
- towary i materiały	6 776	3,1%	10 535	4,0%
Przychody ze sprzedaży ogółem	219 242	100,1%	262 038	100,0%

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	2020	2019
Ogółem pracowników	957	1 002
w tym pracujący:	920	966
- personel kierowniczy	10	9
- prac. umysłowi	25	65
- prac. fizyczni	885	892

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2020 r.

w tym uczniowie	1	1
w tym na urlopiach wychow. i bezpł.	36	35

Nota nr 11

Informacja o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych 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 (za 2020 r., w tys. zł)

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	Wynagrodzenie				
		z tytułu pełnionej funkcji	z tytułu stosunku pracy	z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	ogółem wynagrodzenie brutto
Wiesław Wojas	Prezes	75	244			319
Kazimierz Ostatek	Wiceprezes	63			23	86

Rada Nadzorcza (za 2020 r., w tys. zł)

Imię i nazwisko	Stanowisko/ funkcja	Wynagrodzenie				
		z tytułu pełnionej funkcji	z tytułu stosunku pracy	z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	ogółem wynagrodzenie brutto
Jan Rybicki	Przewodniczący RN	17				17
Barbara Kubacka	Wiceprzewodniczący RN	12				12
Władysław Chowaniec	Członek RN	12				12
Kazimierz Nowakowski	Członek RN	8				8
Jacek Konieczny	Członek RN	12				12
Kazimierz Ostatek	Wiceprezes	4				4

Inne osoby zarządzające wyższego szczebla (kluczowy personel) (za 2020 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
	441		525	966

Nota nr 12

Informacje o wysokości 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 2020 r., w tys. zł)

zaliczki	pożyczki	inne
-	-	-

Rada Nadzorcza (za 2020 r., w tys. zł)

zaliczki	pożyczki	inne
-	-	-

Inne osoby zarządzające wyższego szczebla (kluczowy personel)

(za 2020 r., w tys. zł)

zaliczki	pożyczki	inne
-	-	-

Nota nr 13

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 05 sierpnia 2020 r. z firmą audytorską, na badanie za 2020 r. oraz 2021 r. sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz przeglądu sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 r. i za I półrocze 2021 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 23 000 zł netto za rok 2020.
- inne usługi poświadczające, w tym przegląd półroczny sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego – kwota należna 10 000 zł netto za rok 2020.
- usługi doradztwa podatkowego – nie dotyczy
- pozostałe usługi – nie dotyczy

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

Badanie i przegląd za 2019 r przeprowadziła inna firma audytorska. Wynagrodzenie:

- 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

Nota nr 14

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

Nie dotyczy

Nota nr 15 a

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

WOJAS S.A. szacuje, iż od marca 2020 roku w związku z epidemią COVID-19 powstała w trakcie roku w bilansie Spółki sporych rozmiarów luka płynnościowa a także zanotowana strata operacyjna na koniec roku. WOJAS S.A. uzyskał w 2020 roku pozytywne decyzje z Banków kredytujących w zakresie odnowienia czy też zwiększenia przez nich finansowania, a także złożyła wniosek o pożyczkę płynnościową i preferencyjną w ramach Tarczy dla dużych firm PFR. Dnia 29 października 2020 r. WOJAS S.A. zawarł z Polskim Funduszem Rozwoju S.A. („PFR”) z siedzibą w Warszawie Umowę Pożyczki Płynnościowej w kwocie do 26.400.000 zł, a pożyczka w pełnej kwocie została przez PFR wypłacona w dniu 5 listopada 2020 r., co wpłynęło na stabilizację sytuacji finansowej WOJAS S.A. Ze względu na kryteria programu Tarczy dla dużych firm, WOJAS S.A. nie spełniał formalnych kryteriów na pożyczkę preferencyjną.

Na wyniki WOJAS S.A. w pierwszym półroczu 2021 roku negatywnie wpłynę powrót epidemii COVID-19 w okresie zimowym i wiosennym. W związku z ponownym zamknięciem sklepów detalicznych od 28.12.2020 do 31.01.2021 r. i najnowszym od 20.03.2021 do 03.05.2021 r. WOJAS S.A. oczekuje programów rekompensacyjnych w zakresie dofinansowania do kosztów wynagrodzeń oraz zwolnienia z opłacania czynszów w galeriach handlowych oraz stałego już powrotu do otwarcia sklepów po 3 maja 2021 roku. Okresy lockdownów znacznie utrudniają prowadzenie działalności gospodarczej przez Spółkę i wpływają negatywnie na jej płynność finansową i wyniki. Należy jednak podkreślić, iż WOJAS SA stara się przeciwdziałać niekorzystnym czynnikom zewnętrznym - sprzedaż ogółem po 3 miesiącach 2021 roku wzrosła o 11 % r/r, przy spadku sprzedaży w segmencie sklepów detalicznych o 33,7% r/r.

Nota nr 15 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 przesłuchań świadków. Sąd przeprowadził już ok 500 rozpraw. 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, ponieważ szacowane prawdopodobieństwo wygrania sprawy przez Wojas S.A. jest większe niż 50%.

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. 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. Postępowanie najpierw rozpatrywane było w Sądzie Okręgowym w Warszawie. Dnia 7 lutego 2020 r. został wydany nieprawomocny wyrok oddalający powództwo w całości. Następnie WOJAS S.A. wniósł apelację do Sądu Apelacyjnego. Wyrokiem z dnia 21 kwietnia 2021 roku Sąd Apelacyjny uznał w całości powództwo WOJAS S.A. WOJAS S.A. nie tworzył aktywów warunkowych z tego tytułu.

Akcjonariusz Qilin Holding sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Powód”) wniósł w 2019 roku pozew o stwierdzenie nieważności / uchylenie uchwał Walnego Zgromadzenia WOJAS S.A. z dnia 19.07.2019 r. Powód wniósł o stwierdzenie nieważności uchwały nr 5 i nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia WOJAS S.A. z dnia 19.07.2019 r., ewentualnie o uchylenie w/w uchwał. W dniu 12 listopada 2020 r. Sąd Okręgowy w Krakowie wydał nieprawomocny wyrok stwierdzający nieważność uchwały nr 5 i 16. tj. uchwał zatwierdzających sprawozdanie finansowe WOJAS S.A. i Grupy Kapitałowej WOJAS S.A. za rok 2018. WOJAS S.A. złożył w 2021 roku apelację od wyroku podtrzymując swoje argumenty. Aktualnie strony oczekują na wyznaczenie terminu rozprawy. Wartość przedmiotu sporu: zero złotych, dlatego niniejsze sprawozdanie nie zawiera żadnych korekt związanych z tym pozwem.

Nota 16

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

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 Niedośpiał 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 17

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 18

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

Nie dotyczy

Nota 19

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 20

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

Sprawozdanie finansowe podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych. W 2020 roku rozpoznano błąd lat ubiegłych związany z brakiem szacowania rezerw na świadczenia pracownicze wg wyceny aktuarialnej w kwocie 2 333 tys. zł oraz korygujący ją aktyw na podatek odroczony w kwocie 443 tys. zł, a także związany z korektą aktywa na podatek odroczony z tytułu dokonanych odpisów na udziały i pożyczki i brakiem możliwości skonsumowania tej różnicy przejściowej w dochodach z zysków kapitałowych w podatku dochodowym – kwota 1 740 tys. zł. Korekty błędów w łącznej kwocie 3 630 tys. zł odniesiono w zyski zatrzymane – zysk (strata) z lat ubiegłych:

AKTYWA	31.12.2020	31.12.2019/dane porównawcze	korekta	31.12.2019 / dane historyczne
A. AKTYWA TRWAŁE	97 135	100 413	-1 297	101 710
VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 107	2 278	-1 297	3 575
B. AKTYWA OBROTOWE	125 073	122 604		122 604
SUMA AKTYWÓW	222 208	223 017	-1 297	224 314

PASYWA	31.12.2020	31.12.2019	korekta	31.12.2019
A. KAPITAŁ WŁASNY (*)	59 819	81 015	-3 630	84 645
5. Zyski zatrzymane	(19 498)	2 944		6 574
- zysk (strata) z lat ubiegłych	1 698	1 697	-3 630	5 327
- zysk (strata) netto bieżącego okresu	(21 196)	1 247		1 247
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY	162 389	142 002	2 333	139 669
I. Zobowiązania długoterminowe	66 810	48 511	2 333	46 178
4. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2 797	3 082	2 333	749
SUMA PASYWÓW	222 208	223 017	-1 297	224 314

Powyżej przedstawiono wpływ korekty błędu w kwocie minus 3 630 tys. zł na sprawozdanie za rok 2019. Skorygowano pozycję „Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych” w związku z wyceną aktuarialną rezerw na świadczenia pracownicze za rok 2019 na kwotę 2 333 tys. zł. Zmianie uległa pozycja „Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego” w łączonej kwocie minus 1 297 tys. zł związku z utworzeniem aktywu od przeszacowaniem rezerw na świadczenia pracownicze (kwota 444 tys. zł) jak również tytułu dokonanych odpisów na udziały i pożyczki i brakiem możliwości skonsumowania tej różnicy przejściowej w dochodach z zysków kapitałowych w podatku dochodowym (kwota 1 740 tys. zł.).

Nota 21

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 22

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 23

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 24.1

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 24.2

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 25

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 26

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 wyłączenie, 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 30.04.2021 r. przez Zarząd WOJAS S.A.

Podpisy wszystkich członków Zarządu:

30 kwietnia 2021 r. Wiesław Wojas Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

30 kwietnia 2021 r. Sławomir Strycharz Dyrektor ds. finansowych / Główny księgowy