

WOJAS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 2019 roku.

wojas

Nowy Targ, dnia 29 maja 2020 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 Produkcja obuwia – PKD 15.20.

Ponadto Spółka może świadczyć działalność:

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

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 porównywalne

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe obejmujące dane finansowe za okres dwunastu miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 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 31.12.2019 roku przedstawiał się następująco:

- | | |
|---------------------|--------------------|
| • Wiesław Wojas | Prezes Zarządu |
| • Kazimierz Ostatek | Wiceprezes Zarządu |

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2019 roku przedstawiał się następująco:

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

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

Prokurenci:

- Józef Topór
- Agnieszka Wojas
- Sławomir Strycharz

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa Spółki wchodzi wewnątrzne 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
Kraj siedziby Emitenta:	Republika Białoruś
Siedziba i adres:	ul. Gikała 1 lokal 5, Mińsk 220005
Numer NIP:	UNP 192552713

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Sąd Rejestrowy: miński komitet wykonawczy, USR nr 192552713
Udziałowcy: 100% udziałów należy do WOJAS S.A.
Kapitał zakładowy: 100 rubli białoruskich

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

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

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

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

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

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

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności BARTEK S.A. jest sprzedaż detaliczna obuwia dziecięcego oraz akcesoriów 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 (31.12.2019 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 notce objaśniającej

Sprawozdanie finansowe nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych. Nie wystąpiły różnice będące wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów.

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 porównywalne.

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

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 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”), obowiązującymi na dzień bilansowy niniejszego sprawozdania finansowego.

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

- Zmiany do MSSF 9 „Prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem” modyfikują obowiązujące wymogi dotyczące praw z tytułu przedterminowego rozwiązania umowy na potrzeby umożliwienia wyceny według zamortyzowanego kosztu (lub, w zależności od modelu biznesowego, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody) nawet w przypadku ujemnych płatności kompensacyjnych. Zmiany przewidują, iż znak (plus bądź minus) kwoty przedpłaty nie jest istotny – tj. w zależności od stopy procentowej obowiązującej w momencie rozwiązania umowy, może zostać dokonana płatność na rzecz strony skutkująca wcześniejszą spłatą. Kalkulacja tej kompensaty musi być taka sama zarówno w przypadku kary za przedterminową spłatę jak również w przypadku zysku z tytułu wcześniejszej spłaty. Data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- MSSF 16 „Leasing” - Zgodnie z MSSF 16 leasingobiorca ujmuje prawo do użytkowania składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania składnika aktywów jest traktowane podobnie jak inne aktywa niefinansowe i odpowiednio amortyzowane. Zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się początkowo w wartości bieżącej opłat leasingowych płatnych w okresie leasingu, zdyskontowanej o stopę zawartą w leasingu, jeżeli jej ustalenie nie jest trudne, lub o krańcową stopę procentową. MSSF 16 definiuje okres leasingu jako całkowity, niepodlegający odwołaniu okres, podczas którego leasingobiorca ma prawo do użytkowania danego aktywa. Okres leasingu obejmuje również okresy opcjonalne w przypadku, gdy jednostka jest pewna wykonania opcji przedłużenia (lub nie wykonania opcji zakończenia) leasingu. Data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego” - może być niejasne, w jaki sposób prawo podatkowe odnosi się do określonej transakcji lub okoliczności lub czy organ podatkowy zaakceptuje opodatkowanie jednostki. MSR 12 „Podatki dochodowe” określa sposób rozliczania podatku bieżącego i odroczonego, ale nie odzwierciedla skutków niepewności. KIMSF 23 zawiera wytyczne, które uzupełniają wymogi zawarte w MSR 12, określając sposób odzwierciedlenia skutków niepewności przy ujmowaniu podatku dochodowego. Data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wprowadzono w celu wyjaśnienia, że jednostka stosuje MSSF 9 (w tym regulacje dotyczące utraty wartości) do długoterminowych udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach, które wchodzą w skład inwestycji netto w jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsięwzięcie, w stosunku do których nie zastosowano metody praw własności. Zmiany usuwają również paragraf 41, ponieważ uznano, że paragraf ten jedynie powtórzył wymogi zawarte w MSSF 9 i wywoływał zamieszanie w kwestii rozliczania długoterminowych udziałów. Data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.
- Zmiany do MSSF (cykl 2015-2017) – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” - zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu wymagają, aby po zmianie planu zastosować zaktualizowanych założeń do wyceny w celu ustalenia bieżących kosztów usług i odsetek netto za pozostałą część okresu sprawozdawczego. Data obowiązywania - okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie.

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

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

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

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia Jednostek” - zmiana doprecyzowuje definicję przedsięwzięcia (ang. business) i ma na celu łatwiejsze odróżnienie przejęć przedsięwzięć od grup aktywów dla celów rozliczenia połączeń (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie).
- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF - będą miały zastosowanie z dniem 1 stycznia 2020 r.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - doprecyzowują definicję istotności i zwiększają spójność pomiędzy standardami, ale nie oczekuje się, że będą miały znaczący wpływ na przygotowanie sprawozdań finansowych. Zmiana jest obowiązkowa dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2020 r. lub po tej dacie. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiany te nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 maja 2017 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub po tej dacie. Nowy MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe zastąpi obecnie obowiązujący MSSF 4, który zezwala na różnorodną praktykę w zakresie rozliczania umów ubezpieczeniowych. MSSF 17 zasadniczo zmieni rachunkowość wszystkich podmiotów, które zajmują się umowami ubezpieczeniowymi i umowami inwestycyjnymi. Bank zastosuje MSSF 17 po jego zatwierdzeniu przez Unię Europejską. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, nowy standard nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 – reforma IBOR.

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.

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

Według obowiązującego do końca 2018 r. MSR 17 leasingowane aktywa ujmowane były pozabilansowo jako leasing operacyjny lub w bilansie jako leasing finansowy. Nowo wprowadzony standard MSSF 16 „Leasing” określa zasady dotyczące ujmowania leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji. Standard 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. 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 wyliczeń, 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

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

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.

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

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

Pozycja	2019 rok dane bez zastosowania MSSF 16	Wpływ MSSF 16	2019 rok dane raportowane z MSSF 16
Zysk brutto ze sprzedaży	100 514	0	100 514
Koszty sprzedaży, z tego:	87 755	-938	86 817
- Koszt najmu (czynsze)	25 211	-23 898	1 313
- Amortyzacja	5 474	22 960	28 434
Koszty ogólnego zarządu	5 539	0	5 539
Zysk (strata) na sprzedaży	7 220	938	8 158
Saldo pozostałych przychodów operacyjnych minus pozostałe koszty operacyjne	-265	0	-265
Wynik na działalności operacyjnej (EBIT)	6 955	938	7 893
EBITDA	12 429	23 898	36 327
Koszty finansowe – odsetki, różnice kursowe	161	2 047	2 208
Wynik finansowy netto	2 356	-1 109	1 247

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

Pozycja bilansu	Stan na 31.12.2019	Stan na 1.01.2019	Stan na 31.12.2018
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania składnika aktywów (PdU)	50 635	57 914	0
Zobowiązanie z tytułu leasingu	51 743	57 914	0
Zyski zatrzymane (*)	0	0	0

(*) Przeprowadzono testy w zakresie utraty wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania (PdU) zgodnie z MSR 36. Metodologia testu wymaga spójności w wyliczeniu zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) osiągniętych przez sklep (wartości użytkowa sklepu). W wartości DCF nie uwzględnia się opłat leasingowych (czynszu). Następnie wartość DCF porównujemy do wartości PdU i jeżeli wartość DCF jest niższa od PdU, zachodzą przesłanki do dokonania odpisu na PdU do wysokości różnicy pomiędzy DCF a PdU, ale nie mniej niż do zera. Testy te dla WOJAS S.A. wykazały, iż na dzień 31.12.2019 roku nie zachodzą przesłanki do tworzenia odpisów aktualizujących dla PdU WOJAS S.A.

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne - za wartość niematerialną przyjmuje się aktywa, które jednostka zamierza wykorzystać w okresie dłuższym niż jeden rok, spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki, nie posiadają fizycznej postaci. W skład wartości niematerialnych 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 – 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
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 majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwą utratę ich wartości. Ocenie podlega również zasadność kontynuacji ustalonego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych. W przypadku stwierdzenia takich przesłanek szacuje się wartość, po jakiej dany składnik aktywów można odzyskać i dokonuje się odpisu aktualizującego do tak szacowanej wartości w przypadku gdy jego wartość księgową 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.

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.

Udziały i akcje w jednostkach powiązanych – w sprawozdaniu finansowym inwestycje w jednostkach zależnych, nie zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5, ujmuje się w cenie nabycia

zgodnie z MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów”.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Instrumenty finansowe

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

- aktywa / zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy – obejmują aktywa i zobowiązania finansowe nabyte lub zaciągnięte w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie, tj. są przeznaczone do obrotu lub oczekuje się ich realizacji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, a także gdy jednostka zdecydowała o takiej klasyfikacji oraz instrumenty pochodne. Wyceniane są wg wartości godziwej a zysk lub strata wykazywana jest w wyniku finansowym,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności – są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- pożyczki i należności – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – to instrumenty finansowe nie stanowiące instrumentów pochodnych, wyznaczone na dostępne do sprzedaży albo nie zaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Ujmowane są wg wartości godziwej na dzień bilansowy. W przypadku braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej ujmowane są w koszcie początkowym z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Skutki zmian wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale z aktualizacji wyceny. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile Spółka nie zamierza zbyć inwestycji w ciągu 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego,

- zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu – są klasyfikowane w zależności od treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Zobowiązania te wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej,

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie w chwili gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy. Instrumenty finansowe zostają usunięte z bilansu, gdy jednostka traci kontrolę nad prawami umownymi przysługującymi danemu instrumentowi. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń. Wszystkie aktywa finansowe wyceniane dotychczas w wartości godziwej, są dalej wyceniane w wartości godziwej.

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

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

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

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

- kapitał akcyjny – wykazuje się w wartości nominalnej określonej w Statucie spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym
- kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku oraz nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad ceną nominalną po korekcie o koszty emisji
- kapitał z aktualizacji wyceny tworzony jest z przeszacowania wartości aktywów rzeczowych i finansowych do wartości godziwej, skorygowany o podatek odroczoney
- 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. Spółka wylicza rezerwy na odprawy emerytalne, odprawy rentowe oraz na niewykorzystane urlopy.

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu – uznanie przychodów ze sprzedaży zgodnie z MSSF 15 następuje wtedy, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do produktów i towarów zostały przekazane nabywcy, gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób, oraz istnieje prawdopodobieństwo, że 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. Transakcje pomiędzy tymi jednostkami powiązаныmi 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 ujemuje 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 (kalkulacyjny rachunek zysków i strat), a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

BYN	01.01 - 31.12.2019		01.01 - 31.12.2018	
	kurs	data	kurs	data
kurs średni ¹	1,8394		1,7759	
kurs z dnia bilansowego	1,8005	2019.12.31	1,7615	2018.12.24
kurs najniższy	1,7314	2019.01.02	1,6419	2018.04.11
kurs najwyższy	1,9224	2019.09.25	1,8930	2018.07.04

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

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

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

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2019 okres od 2019-01-01 do 2019-12-31	2018 okres od 2018-01-01 do 2018-12-31	2019 okres od 2019-01-01 do 2019-12-31	2018 okres od 2018-01-01 do 2018-12-31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	262 038	230 189	60 914	53 948
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 893	8 888	1 835	2 083
III. Zysk (strata) brutto	958	6 680	223	1 566
IV. Zysk (strata) netto	1 247	5 037	290	1 180
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	30 524	4 037	7 096	946
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(12 015)	(7 465)	(2 793)	(1 750)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(17 246)	(7 100)	(4 009)	(1 664)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 263	(10 528)	294	(2 467)
IX. Aktywa, razem	224 314	157 474	52 674	36 622
X. Zobowiązania i rezerwy	139 669	71 541	32 797	16 638
XI. Zobowiązania długoterminowe	60 007	12 473	14 091	2 901
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	79 662	59 068	18 707	13 737
XIII. Kapitał własny	84 645	85 933	19 877	19 984
XIV. Kapitał zakładowy	12 677	12 677	2 977	2 948
XV. Liczba akcji (w szt.)	12 676 658	12 676 658	12 676 658	12 676 658
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,10	0,40	0,02	0,09
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,10	0,40	0,02	0,09
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	6,68	6,78	1,57	1,58
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	6,68	6,78	1,57	1,58
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,20	0,05	0,05
XXI. Całkowite dochody ogółem	1 247	5 037	290	1 180

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		101 710	46 000
I. Wartości niematerialne	1, 12	448	507
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2, 12	88 288	40 373
1. Środki trwałe		88 084	40 134
a) grunty		2 887	2 887
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		. 406	23 340
- prawo do użytkowania MSSF 16		50 635	
c) urządzenia techniczne i maszyny		8 709	9 910
d) środki transportu		1 661	1 303
e) inne środki trwałe		2 421	2 694
2. Środki trwałe w budowie		204	239
III. Nieruchomości inwestycyjne	3, 12	999	1 023
IV. Należności długoterminowe		0	0
V. Aktywa finansowe długoterminowe	4, 12	8 400	1 959
a) w jednostkach powiązanych		7 292	1 959
- udziały lub akcje		4 373	1 959

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- udzielone pożyczki		2 919	0
b) w pozostałych jednostkach		1 108	0
- udziały lub akcje		0	0
- udzielone pożyczki		1 108	0
VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	3 575	2 054
VII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	84
B. AKTYWA OBROTOWE		122 604	111 474
I. Zapasy	6,12	83 087	82 414
1. Materiały		7 749	7 956
2. Półprodukty i produkty w toku		1 265	1 894
3. Produkty gotowe		33 127	32 618
4. Towary		40 946	39 946
II. Należności z tytułu dostaw i usług	7,12	31 494	21 393
- od jednostek powiązanych		21 532	12 510
- od jednostek pozostałych		9 962	8 883
III. Należności pozostałe i pożyczki	8,12	3 199	3 460
1. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych		0	0
2. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. oraz innych świadczeń		768	550
3. Inne należności		146	86
- od jednostek powiązanych		0	0
- od jednostek pozostałych		146	86
4. Udzielone pożyczki		2 285	2 824
- jednostkom powiązanym		637	1 733
- pozostałym jednostkom		1 648	1 091
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	480	1 123
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	4 344	3 084
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 827	2 632
- inne środki pieniężne		2 517	452
- inne aktywa pieniężne		0	0
C. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0
SUMA AKTYWÓW		224 314	157 474

	PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. KAPITAŁ WŁASNY (*)			84 645	85 933
1. Kapitał podstawowy		13	12 677	12 677
2. Kapitał zapasowy		14	59 991	57 489
- kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej			20 313	20 313
- pozostały kapitał zapasowy			39 678	37 176
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		15	5 403	5 403
4. Pozostałe kapitały rezerwowe				
5. Zyski zatrzymane		16	6 574	10 364
- zysk (strata) z lat ubiegłych			5 327	5 327
- zysk (strata) netto bieżącego okresu			1 247	5 037
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY			139 669	71 541

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

I. Zobowiązania długoterminowe		60 007	12 473
1. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	17	5 952	5 384
2. Pozostałe zobowiązania finansowe	18	47 705	74
- z tytułu MSSF 16		47 416	
3. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	1 373	1 379
4. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	20	749	700
5. Pozostałe rezerwy długoterminowe			
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	4 228	4 838
7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	22	0	98
II. Zobowiązania krótkoterminowe		79 662	59 068
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23	29 101	22 400
- wobec jednostek powiązanych		0	0
- wobec jednostek pozostałych		29 101	22 400
2. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych		731	1 934
3. Zobowiązania tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		5 967	6 719
4. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	24	33 772	23 730
- wobec jednostek powiązanych		0	0
- wobec jednostek pozostałych		33 772	23 730
5. Pozostałe zobowiązania finansowe	18, 25	4 474	48
- z tytułu MSSF 16		4 327	
6. Pozostałe zobowiązania		254	310
7. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	26	3 897	3 062
8. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	27	0	0
9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	1 466	865
SUMA PASYWÓW		224 314	157 474

(*) Cały kapitał własny przypisany jest akcjonariuszom jednostki dominującej

Wartość księgowa w tys. zł	84 645	85 933
Liczba akcji	12 676 658	12 676 658
Wartość księgowa na akcję (w zł)	6,68	6,78
Rozwodniona wartość księgowa na akcje (w zł)	6,68	6,78

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		262 038	230 189
- od jednostek powiązanych		16 226	9 507
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	28	102 914	98 998
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	29	159 124	131 191
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		162 288	135 977
- jednostkom powiązanym		15 004	8 749
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	30	64 338	59 653
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		97 950	76 324
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		99 750	94 212
IV. Koszty sprzedaży		86 817	80 781
V. Koszty ogólnego zarządu		5 539	5 486
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		7 394	7 945
VII. Pozostałe przychody operacyjne		1 915	2 799
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			13
2. Dotacje		30	

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		35	79
4. Inne przychody operacyjne	31	1 850	2 707
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		1 416	1 856
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		47	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		12	525
3. Inne koszty operacyjne	32	1 357	1 331
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		7 893	8 888
X. Przychody finansowe	33	637	306
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych			
2. Odsetki, w tym:		456	167
- od jednostek powiązanych		382	149
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		27	
5. Inne		154	139
XI. Koszty finansowe	34	7 572	2 514
1. Odsetki w tym:		3 378	1 142
- z tyt. MSSF 16		2 034	
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		3 949	1 366
4. Inne		245	6
XII. Zysk (strata) brutto		958	6 680
XIII. Podatek dochodowy	35	(289)	1 643
a) część bieżąca		1 237	2 166
b) część odroczone		(1 526)	(523)
XIV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 247	5 037
XV. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
XVI. Zysk (strata) netto		1 247	5 037
XVII. Pozostałe całkowite dochody		0	0
1. Dostępne do sprzedaży aktywa finansowe			
2. Podatek dochodowy zw. z elementami pozostałych całkowitych dochodów			
XVIII. Całkowite dochody ogółem		1 247	5 037
Liczba akcji (w szt.)		12 676 658	12 676 658
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	36	0,10	0,40

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

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

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

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 2018	12 677	20 313	21 736	5 403	23 297	83 426	83 426
Korekta błędów i zmian zasad rachunkowości							
Saldo na dzień 01 stycznia 2018 po zmianach	12 677	20 313	21 736	5 403	23 297	83 426	83 426
Zysk (strata) netto za okres					5 037	5 037	5 037
Aktualizacja wartości instrumentów finansowych						0	0
Inne całkowite dochody za okres						0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	5 037	5 037	5 037
Dywidendy					(2 535)	(2 535)	(2 535)
Wyemitowany kapitał podstawowy						0	0
Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych			15 440		(15 440)	0	0
Zmiana struktury w grupie kapitałowej						0	0
Korekty z połączenia WSA i WM					5	5	5
stan na 31 grudnia 2018	12 677	20 313	37 176	5 403	10 364	85 933	85 933

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

(metoda pośrednia)	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	958	6 680
II. Korekty razem	29 566	(2 643)
1. Amortyzacja	28 434	5 781
- tyt. MSSF 16	22 960	
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		(86)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 873	949
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	3 996	1 353
5. Zmiana stanu rezerw	(34)	(1)
6. Zmiana stanu zapasów	(673)	(7 257)
7. Zmiana stanu należności	(10 265)	390
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6 957	(1 055)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	718	(80)
10. Podatek dochodowy	(2 440)	(2 637)
11. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	30 524	4 037
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	5 159	13 497
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		236
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 159	13 261
a) w jednostkach powiązanych	4 154	1 259
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek	4 154	1 259
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	1 005	12 002
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek	1 005	12 002
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	17 174	20 962
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 628	3 793
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	14 546	17 169
a) w jednostkach powiązanych	11 946	4 169
- nabycie aktywów finansowych	2 800	1 664
- udzielone pożyczki	9 146	2 505
b) w pozostałych jednostkach	2 600	13 000
- realizacja instrumentów finansowych		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki	2 600	13 000
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(12 015)	(7 465)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	12 227	9 586
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	12 227	9 586

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	29 473	16 686
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 535	2 535
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 617	12 838
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	24 030	196
- z tyt. MSSF 16	23 886	
8. Odsetki	1 291	1 117
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(17 246)	(7 100)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 263	(10 528)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 260	(10 517)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3	(11)
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 081	13 609
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	4 344	3 081
- 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	31.12.2019	31.12.2018
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości niematerialne, w tym:		
4. Inne wartości niematerialne	448	507
5. Zaliczki na wartości niematerialne		
Wartości niematerialne razem	448	507

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) własne	448	507
b) obce, w tym:		
- używane na podstawie umowy leasingu		
- używane na podstawie umowy najmu		
Wartości niematerialne razem	448	507

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

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

Wartości niematerialne użytkowane o zerowej wartości bilansowej	31.12.2019	31.12.2018
a) zakończone prace rozwojowe		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty licencje i podobne wartości niematerialne, w tym:		
d) inne wartości niematerialne	1 980	1 969
Wartości niematerialne razem	1 980	1 969

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

Nota 1.1

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

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

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

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

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

Zmiany w wartościach niematerialnych	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2018	844	0	28 908	0	29 752
Zwiększenia z tytułu:			76		76
-zakupów			76		76
-przejęcia w wyniku połączenia					0
oddanie do użytkowania "środk trwałego w budowie"					0
Zmniejszenia z tytułu:					0
-likwidacji					0
-sprzedaży					0
-aport do spółki zależnej					0
Wartość brutto na koniec okresu	844	0	28 984	0	29 828
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	844	0	28 301	0	29 145
Zwiększenie z tytułu:			176		176
-amortyzacji			176		176
-umorzenia przyjętych WN					0
-inne					0
Zmniejszenia – umorzenie śr. trwałych likwidowanych/sprzedanych					0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	844	0	28 477	0	29 321
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
Zwiększenia -odpis aktualizacyjny					0
Zmniejszenia					0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					0
Wartość netto na początek okresu	0	0	607	0	607
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2019	0	0	507	0	507

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 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			124		124
-przejęcia w wyniku połączenia					0
oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"					0
Zmniejszenia z tytułu:					0
-likwidacji					0
-sprzedaży					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:			183		183
-amortyzacji			183		183
-umorzenia przejętych WN			0		0
-inne			0		0
Zmniejszenia – umorzenie śr. trwałych likwidowanych/sprzedanych					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
Zmniejszenia					0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					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	31.12.2019	31.12.2018
Środki trwałe, w tym	88 084	40 134
a) grunty(w tym prawo do wieczystego użytkowania gruntu)	2 887	2 887
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 406	23 340
- <i>prawo do użytkowania MSSF 16</i>	50 635	
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 709	9 910
d) środki transportu	1 661	1 303
e) inne środki trwałe	2 421	2 694
Środki trwałe w budowie	204	239
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe razem	88 288	40 373

Struktura własnościowa środków trwałych:	31.12.2019	31.12.2018
1. Własne	36 887	39 984
2. Obce, w tym:	51 197	150
a) używane na podstawie umowy leasingu w tym:	51 197	150
- grupa 1 KŚT	50 635	
- grupa 5 KŚT		
- grupa 7 KŚT (samochody)	562	150
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy		
Środki trwałe bilansowe razem	88 084	40 134

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo:	31.12.2019	31.12.2018
- 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 31.12.2019 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 2018–2019 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 weksłami 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 01.01.2018	2 887	47 033	23 651	2 957	10 245	86 773
Zwiększenia z tytułu:	0	1 955	494	449	1 067	3 965
- zakupów		1 949	494	449	1 067	3 959
- przejęcia w wyniku połączenia						0
-oddanie do użytkowania "środka trwałego w budowie"		6				6
Zmniejszenia z tytułu rozchodów	0	161	2	244	5	412
- sprzedaży		161	2	244		407
- likwidacja						0
- inne					5	5
- przekwalifikowanie do innej pozycji sprawozdawczej						0
Wartość brutto na koniec okresu	2 887	48 827	24 143	3 162	11 307	90 326
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	22 893	12 575	1 802	7 525	44 795
Zwiększenia z tytułu amortyzacji		2 594	1 660	240	1 088	5 582
Zmniejszenia – umorzenie śr. trwałych likwidowanych/sprzedanych/aportowanych/przekwalifikowanych			2	183		185
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	25 487	14 233	1 859	8 613	50 192
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	24 140	11 076	1 155	2 720	41 978
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2018	2 887	23 340	9 910	1 303	2 694	40 134

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2019	2 887	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						0
- 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
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

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

	31.12.2019	31.12.2018
Wartość w pełni umorzonych środków trwałych i wartości niematerialnych wykazana wg wartości brutto (nabycia)	14 399	11 164

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

Nieruchomości inwestycyjne	31.12.2019	31.12.2018
Wartość brutto na początek okresu	1 098	1 098
Zwiększenia z tytułu:	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	75	52
Zwiększenia z tytułu amortyzacji	24	23
Zmniejszenia – umorzenie nieruchomości inwestycyjnych likwidowanych/sprzedanych/aportowanych/przekwalifikowanych		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	99	75
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny		
Zmniejszenia		
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0
Wartość netto na początek okresu	1 023	1 046
Wartość netto na koniec okresu	999	1 023

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 uzyskiwania przychodów z tytułu najmu. Wartość godziwa tej nieruchomości, wg operatu szacunkowego rzeczoznawcy majątkowego wynosi 1 094 tys. zł, a wartość księgowa ujęta w bilansie wynosi 999 tys. zł. W 2019 r. wartość uzyskanych przychodów z najmu wyniosła 60 tys. zł, koszty związane z tymi przychodami wyniosły 24 tys. zł i odnoszą się do pozycji: amortyzacja i podatek od nieruchomości. Nie występują w ograniczenia w realizacji korzyści z nieruchomości. Na dzień bilansowy nie występowały zobowiązania związane z tą nieruchomością.

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

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Nota 4 - do poz. A.V. aktywów

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

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

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

L.p	Nazwa	Siedziba	Wartość udziałów/akcji wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy w walucie funkcjonalnej	Procent posiadanego kapitału	udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów/akcji	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za okres kończący się 31.12.2018
1	Wojas Slovakia s.r.o.	ul. Garbiarska 695, 031-01 Liptovský Mikuláš, Slovakia	3 707	2 043	1 664	3 707	900 EUR	100,00%	100,00%		
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%		
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%		
4	Wojas srl	B-dul. Bucuresti, nr 49, Baia Mare, województwo Maramures, Republika Rumunii	295	0	295	295	300 RON	100,00%	100,00%		

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018
1. w jednostkach powiązanych	7 292	1 959
a) w jednostkach zależnych	7 292	1 959
- udziały lub akcje	4 373	1 959
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 919	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d) w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
e) w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
2. w pozostałych jednostkach	1 108	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 108	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
Długoterminowe aktywa finansowe razem	8 400	1 959

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	w jednostkach zależnych	w jednostkach współzależnych	w jednostkach stowarzyszonych	w znaczącym inwestorze	w jednostce dominującej	w pozostałych powiązanych	w pozostałych jednostkach
1. Stan na początek okresu 2018	1 919	0	0	0	0	0	0
2. Zwiększenia (z tytułu)	1 664	0	0	0	0	0	0
a) przeszacowanie							
b) nabycie	1 664						
c) przeniesienie							
d) w wyniku połączenia spółek							
e) w wyniku konsolidacji spółek							
f) udzielenie i naliczenie odsetek od pożyczki							

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

3. Zmniejszenia (z tytułu)	1 624	0	0	0	0	0	0
a) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości							
b) przeliczenia							
c) sprzedaż							
d) likwidacja							
e) zmiana pozycji bilansowej	1 624						
f) w wyniku połączenia spółek							
g) w wyniku połączenia spółek							
4. Stan na koniec 31.12.2018	1 959	0	0	0	0	0	0

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	w jednostkach zależnych	w jednostkach współzależnych	w jednostkach stowarzyszonych	w znaczącym inwestorze	w jednostce dominującej	w pozostałych powiązanych	w pozostałych jednostkach
1. Stan na początek okresu 2019	1 959	0	0	0	0	0	0
2. Zwiększenia (z tytułu)	5 719	0	0	0	0	0	1 108
a) przeliczenia							
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	0	0	0	0	0
a) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	386						
b) przeliczenia							
c) sprzedaż							
d) likwidacja							
e) zmiana pozycji bilansowej							
f) w wyniku połączenia spółek							
4. Stan na koniec 31.12.2019	7 292	0	0	0	0	0	1 108

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (według zbywalności)	31.12.2019	31.12.2018
1. z nieograniczoną zbywalnością - notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje		
b) obligacje		
c) inne		

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

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)	8 400	1 959
a) udziały i akcje	4 373	1 959
- korekty aktualizujące wartość za okres	(2 628)	(2 242)
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia	7 001	4 201
b) obligacje	0	0
- korekty aktualizujące wartość za okres		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne (udzielone pożyczki)	4 027	0
- korekty aktualizujące wartość za okres	(1 637)	
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia	5 664	
Wartość według cen nabycia razem	12 665	4 201
Wartość na początek okresu razem	0	0
Wartość według cen rynkowych	0	0
Korekty aktualizujące wartość za okres razem	(4 265)	(2 242)
Wartość bilansowa razem	8 400	1 959

Nota 5 - do poz. A.VI aktywów

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 054	2 034

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Korekty konsolidacyjne		
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	2 054	2 034
- Różnice kursowe	0	10
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań	0	12
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	0	31
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	357	286
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami	311	382
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	223	219
- Różnica z tyt amortyzacji środków trwałych	0	61
- Korekta marży	155	290
- Odpis aktualizujący inwestycje krótko i długoterminowe	996	737
- Pozostałe	12	6
<i>b) odniesionych na kapitał własny</i>		
2. Zwiększenia	1 627	340
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	1 627	340
- Różnice kursowe	34	
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań	14	
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	182	71
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami	189	
- Rezerwy na świadczenia pracownicze		4
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	293	
- Różnica z tyt. amortyzacji środków trwałych	170	
- Odpis aktualizujący inwestycje krótko i długoterminowe	745	259
- Pozostałe		6
<i>b) odniesionych na kapitał własny</i>		
3. Zmniejszenia	106	320
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	106	320
- Różnice kursowe		10
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań	0	12
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego		31
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami		71
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	6	
- Różnica z tyt. amortyzacji środków trwałych		61
- korekta marży	88	135
- Pozostałe	12	
<i>b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu</i>	0	0
<i>d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową z tytułu</i>		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu w tym:	3 575	2 054
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	3 575	2 054
- Różnice kursowe	34	
- Odsetki od pożyczki/kredytu/ zobowiązań	14	
- Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	293	
- Koszty wynagrodzeń wraz z narzutami	500	311
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	217	223
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	539	357
- Różnica z tyt. amortyzacji środków trwałych	170	
- Odpis aktualizujący inwestycje krótko i długoterminowe	1 741	996
- Korekta marży	67	155
<i>b) odniesionych na kapitał własny</i>	0	0

INNE DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
Koszty nakładów na remonty sklepów - aktywowane powyżej 1 roku		84

Nota 6 - do poz. B.I. aktywów

ZAPASY	31.12.2019	31.12.2018
Materiały	7 749	7 956
Półprodukty i produkty w toku	1 265	1 894
Produkty gotowe	33 127	32 618
Towary	40 946	39 946
Wartość bilansowa zapasów	83 087	82 414
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	2 644	1 880
Wartość brutto zapasów	85 731	84 294

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

RUCH ODPISÓW NA ZAPASY	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty	Towary	Razem
Stan na 01.01.2018	217	0	1 027	263	1 507
Zwiększenia, w tym z tytułu	89	0	451	331	871
- nie wykazujące rotacji	89		451	331	871
- nieprzydatne w działalności					0
- inne					0
<i>odniesione na pozostałe koszty operacyjne</i>	89			1	90
<i>odniesione w koszt wytworzenia</i>					0
Zmniejszenia, w tym z tytułu	0	0	393	105	498
- zużycia					0
- sprzedaży			393	105	498
- inne					0
<i>odniesione na pozostałe przychody operacyjne</i>			63		63
<i>odniesione w przychody działalności podstawowej</i>					0
Stan na 31.12.2018	306	0	1 085	489	1 880

RUCH ODPISÓW NA ZAPASY	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty	Towary	Razem
Stan na 01.01.2019	306	0	1 085	489	1 880
Zwiększenia, w tym z tytułu	128	0	463	247	838
- nie wykazujące rotacji	128		463	247	838
- inne					0
<i>odniesione na pozostałe koszty operacyjne</i>	128		462	231	821
<i>odniesione w koszt wytworzenia</i>					0
Zmniejszenia, w tym z tytułu	0	0	70	4	74
- zużycia					0
- sprzedaży			70	4	74
<i>odniesione na pozostałe przychody operacyjne</i>			54	4	58
<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	31.12.2019	31.12.2018
<i>a) od jednostek powiązanych</i>	21 532	12 510
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	21 532	12 510
- powyżej 12 miesięcy		
- inne		
- dochodzone na drodze sądowej		
<i>b) od pozostałych jednostek</i>	9 962	8 883
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	9 962	8 883
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w tym:		
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		
- inne		
- dochodzone na drodze sądowej		
<i>c) zaliczki na dostawy</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług netto razem	31 494	21 393
<i>d) odpisy aktualizujące wartość należności</i>	3 363	3 368
Należności z tytułu dostaw i usług brutto razem	34 857	24 761

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31.12.2019	31.12.2018
<i>a) z tytułu dostaw i usług, w tym:</i>	21 532	12 510
- od jednostek zależnych	21 532	12 510
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
<i>b) inne, w tym:</i>	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
<i>c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:</i>	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych netto razem	21 532	12 510
<i>d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych brutto razem	21 532	12 510

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	3 368	3 316
<i>Zwiększenia z tytułu:</i>	4	70

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- utworzenia nowych	4	70
- powstałe w wyniku połączenia		
- inne		
Zmniejszenia z tytułu:	9	18
- rozwiązania	2	18
- wykorzystanie		
- korekty uprzednio dokonanego odpisu i inne	7	
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	3 363	3 368

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (brutto) - struktura walutowa	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	28 185	19 925
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	6 672	4 836
- EUR	6 421	4 809
- USD	217	
- CZK	34	27
- CHF		
c) w walutach obcych		
- EUR	1 508	1 118
- USD	57	
- CZK	200	162
- CHF		
Należności z tytułu dostaw i usług brutto razem (po przeliczeniu na PLN)	34 857	24 761

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	31.12.2019	31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług brutto o okresie spłaty:	34 857	24 761
- do 1 miesiąca	4 495	2 932
- od 1 do 3 miesięcy	4 895	2 982
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 714	214
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
- powyżej 1 roku		
- należności przeterminowane	23 753	18 633
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	34 857	24 761
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	3 363	3 368
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	31 494	21 393

Terminy płatności z tyt. sprzedaży podstawowej (sprzedaż butów) są na ogół indywidualnie negocjowane i wynoszą na przeciętnie 30 dni. Wobec nielicznych kontrahentów terminy płatności wynoszą do 90 dni. Terminy płatności wobec Wojas Slovakia s.r.o., Wojas Czech s.r.o. Wojas Bel sp. z o.o. oraz Wojas SRL wynoszą 120 dni. Na należności wobec jednostek powiązanych WOJAS S.A. dokonuje odpisy aktualizujące jeżeli zwłoka w płatności przekracza 365 dni., a na należności do pozostałych jednostek WOJAS SA dokonuje automatycznie 100% odpisu aktualizującego jeżeli zwłoka w płatności przekracza 365 dni.

NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (brutto) niespłacone w okresie:	31.12.2019	31.12.2018
- do 1 miesiąca	3 814	3 096
- od 1 do 3 miesięcy	6 385	2 424
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 908	5 236
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 171	4 651
- powyżej 1 roku	4 475	3 226

Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (brutto)	23 753	18 633
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	3 363	3 368
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (netto)	20 390	15 265

Nota 8 - do poz. B.III. aktywów

NALEŻNOŚCI POZOSTAŁE I POŻYCZKI	31.12.2019	31.12.2018
1. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	0	0
2. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	768	550
3. Inne należności:	146	86
- od jednostek powiązanych	0	0
- od pozostałych jednostek	146	86
3. Udzielone pożyczki:	2 285	2 824
- jednostkom powiązanym	637	1 733
- pozostałym jednostkom	1 648	1 091
Należności pozostałe i pożyczki netto razem	3 199	3 460
<i>d) odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych i pożyczek</i>	<i>5 042</i>	<i>3 145</i>
Należności pozostałe i pożyczki brutto razem	8 241	6 605

NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE	31.12.2019	31.12.2018
Należności długoterminowe	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto)	23 753	18 633
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	3 363	3 368
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (netto)	20 390	15 265

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE INNE	31.12.2019	31.12.2018
Należności krótkoterminowe inne (brutto)	167	108
Odpisy aktualizujące należności inne	21	22
Należności krótkoterminowe inne (netto)	146	86

NALEŻNOŚCI DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ	31.12.2019	31.12.2018
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej (brutto)	121	123
Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej	121	123
Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej (netto)	0	0

UDZIELONE POŻYCZKI	31.12.2019	31.12.2018
Udzielone pożyczki (brutto)	7 185	5 824
- jednostkom powiązanym	5 537	4 733
- pozostałym jednostkom	1 648	1 091
Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki	4 900	3 000
- jednostkom powiązanym	4 900	3 000
- pozostałym jednostkom		
Udzielone pożyczki (netto)	2 285	2 824
- jednostkom powiązanym	637	1 733
- pozostałym jednostkom	1 648	1 091

Nota 9 - do poz. B.IV. aktywów

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
<i>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym</i>	480	1 123
a) opłacone ubezpieczenia	114	99
b) opłacone czynsze	250	769
c) opłacone prenumeraty		
d) zaliczki		
e) licencja		
f) prace remontowe	84	207
g) udział w targach branżowych		
h) inne	32	48
<i>2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym</i>		
a) koszty emisji akcji serii B	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	480	1 123

Nota 10 - do poz. B.V. aktywów

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018
1. W jednostkach zależnych	0	0
a) udziały lub akcje		
b) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
c) dłużne papiery wartościowe		
d) inne papiery wartościowe		
e) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
2. W jednostkach współzależnych	0	0
a) udziały lub akcje		
b) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
c) dłużne papiery wartościowe		
d) inne papiery wartościowe		
e) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
3. W jednostkach stowarzyszonych	0	0
a) udziały lub akcje		
b) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
c) dłużne papiery wartościowe		
d) inne papiery wartościowe		
e) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
4. W znacznym inwestorze	0	0
a) udziały lub akcje		
b) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
c) dłużne papiery wartościowe		
d) inne papiery wartościowe		
e) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
5. W jednostce dominującej	0	0
a) udziały lub akcje		
b) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
c) dłużne papiery wartościowe		
d) inne papiery wartościowe		
e) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
6. W pozostałych jednostkach	0	0
a) udziały lub akcje		
b) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

c) dłużne papiery wartościowe		
d) inne papiery wartościowe		
e) inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe razem	0	0

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

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

-wartość według cen nabycia		
b) obligacje	0	0
-wartość godziwa		
-wartość rynkowa		
-wartość według cen nabycia		
c) inne	0	0
-wartość godziwa		
-wartość rynkowa		
-wartość według cen nabycia		
Wartość według cen nabycia razem	0	0
Wartość na początek okresu razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość za okres razem	0	0
Wartość bilansowa razem	0	0

Nota 11 - do poz. B.VI. aktywów

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2019	31.12.2018
1. Środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach, w tym:	1 827	2 632
a) w kasie:	354	425
- w walucie polskiej	352	423
- w obcych walutach (po przeliczeniu na PLN)	2	2
- EUR	1	1
- USD	1	1
- GBP		1
- w obcych walutach		
- EUR		
- USD		
- GBP		
b) na rachunkach bankowych:	1 473	2 207
- w walucie polskiej	772	603
- w obcych walutach (po przeliczeniu na PLN)	701	1 604
- EUR	503	1 445
- USD		
- CZK	167	159
- RON	31	
- w obcych walutach		
- EUR	118	336
- USD		
- CZK	1 000	950
- RON	35	
2. Inne środki pieniężne, w tym:	2 517	452
- lokaty bankowe w walucie polskiej	556	318
- lokaty bankowe w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)		
- EUR		
- USD		
- lokaty bankowe w walutach obcych		
- EUR		
- USD		
- środki pieniężne w drodze	112	134
- inne - weksle obce	1 849	
3. Inne aktywa pieniężne, w tym:	0	0

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- 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	4 344	3 084

Nota 12 - do wszystkich pozycji aktywów

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW	31.12.2019	31.12.2018
<i>Odpisy aktualizujące wartość aktywów, w tym</i>	15 314	10 635
a) wartości niematerialne		
b) rzeczowe aktywa trwałe		
c) udziały lub akcje	2 628	2 242
d) pozostałe aktywa finansowe		
e) należności z tytułu dostaw i usług	3 363	3 368
f) należności pozostałe	142	145
g) udzielone pożyczki	6 537	3 000
h) zapasy	2 644	1 880
Odpisy aktualizujące wartość aktywów razem	15 314	10 635

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

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 01.01.2018	0	0	2 242	0	3 316	208	1 634	1 507	8 907

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Zwiększenia w tym z tytułu:	0	0	0	0	70	22	1 366	871	2 329
- trwała utrata wartości									0
- przeterminowanie									0
- wątpliwa ściagalność					70	22	1 366		1 458
- zalegania i małej rotacji								871	871
- zmiana ceny rynkowej									0
Zmniejszenia w tym z tytułu:	0	0	0	0	18	85	0	498	601
- przedawnienie									0
- zbycie / upłynnienie								498	498
- ustanie przesłanek do utraty wartości									0
- zapłata					18	1			19
- zmiana ceny rynkowej									0
- wykorzystanie odpisu						84			84
Wartość odpisu na 31-12-2018	0	0	2 242	0	3 368	145	3 000	1 880	10 635

Zwiększenia odpisów w kwocie 1 891 tys. oraz zmniejszenia z tytułu odpisów aktualizujących w kwocie 79 tys. zł w 2018 r. obciążąły wynik roku bieżącego wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Nota 13 - do poz. A.1. pasywów

Stan na 31.12.2018

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.
				12 676 658	0				-	
Liczba akcji razem										
Kapitał zakładowy razem na dzień 31.12.2018 r.					12 676 658					
Wartość nominalna jednej akcji =			1							

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

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.

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

	-	-	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)

31.12.2018r

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.

31.12.2019r

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

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

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

AKCJE/UDZIAŁY WŁASNE	31.12.2019	31.12.2018
a) Wartość nominalna (w złotych)		
b) Liczba akcji razem		
Udziały/akcje własne razem (w tysiącach złotych)	0	0

Nie dotyczy

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

Nota 14 - do poz. A.2. pasywów

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

Nota 15 - do poz. A.3. pasywów

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

Nota 16 - do poz. A.5. pasywów

ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	31.12.2019	31.12.2018
1. Korekty błędów podstawowych		
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	5 327	5 327

SPOSÓB PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Zysk/(strata) netto	1 247	5 037
PODZIAŁ ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY	0	5 037
Zwiększenie (zmniejszenie) nierozliczonych zysków (strat) z lat ubiegłych		
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału zapasowego		2 502
Zwiększenie kapitału podstawowego		
Wypłata dywidendy akcjonariuszom		2 535
Zysk/(strata) netto po podziale	1 247	0

Zgodnie z uchwałą nr 7 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy WOJAS S.A. z dnia 19 lipca 2019 r. zysk netto Spółki WOJAS S.A. za rok 2018 w części kwoty 2 502 tys. został przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego, w pozostałej części 2 535 tys. został przeznaczony na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy. C. odo zysku za 2019 r. Zarząd będzie rekomendował Walnemu pozostawienie zysku netto w Spółce.

Nota 17 - do poz. B.I.1. pasywów

KREDYTY, POŻYCZKI , INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE	31.12.2019	31.12.2018
a) w jednostkach zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne 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
- 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	5 952	5 384
- kredyty i pożyczki	5 952	5 384
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- wycena instrumentu finansowego		
- umowy leasingu finansowego		
- inne		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	5 952	5 384

KREDYTY, POŻYCZKI , INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2019	31.12.2018
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
· powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
- z tytułu pożyczek		
- inne		
· powyżej 3 do 5 lat	0	0
- z tytułu pożyczek		
- inne		
· powyżej 5 lat		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 952	5 384

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- powyżej 1 roku do 3 lat, w tym:	5 952	5 384
- z tytułu kredytów i pożyczek	5 952	5 384
- z tytułu leasingu finansowego		
- wycena instrumentu finansowego		
- inne		
- powyżej 3 do 5 lat	0	0
- z tytułu kredytów i pożyczek		
- z tytułu leasingu finansowego		
- wycena instrumentu finansowego		
- powyżej 5 lat	0	0
- z tytułu kredytów i pożyczek		
- z tytułu leasingu finansowego		
- wycena instrumentu finansowego		
3. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	5 952	5 384

KREDYTY, POŻYCZKI, INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE (struktura walutowa)	31.12.2019	31.12.2018
	5 952	5 384
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)	5 952	5 384

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Nota 17.1 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

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

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

Nota 18 - do poz. B.I.2. pasywów

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018
1) w walucie polskiej		
a) z tytułu leasingu finansowego	47 705	74
- z tyt. MSSF 16	47 416	
b) inne		
2) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)		
Pozostałe zobowiązania finansowe razem (po przeliczeniu na PLN)	47 705	74

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	31.12.2019	31.12.2018
Środki trwale w leasingu - wartość netto	51 197	150
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	47 705	74
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	4 474	48
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	52 179	122

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

minimalne opłaty leasingowe	31.12.2019	
	wartość min. opłat	wartość bieżąca min. opłat
W okresie do 1 roku	4 491	4 474
W okresie od 1 do 5 lat	47 717	47 705
razem	52 208	52 179
minus: koszty finansowe zaliczone do przyszłych okresów	29	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	52 179	
środki trwale w leasingu- wartość netto, z tego	0	51 197
a) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		50 635
- prawo do użytkowania MSSF 16		50 635
b) urządzenia techniczne i maszyny		562
c) środki transportu		
d) inne środki trwałe		

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu		4 474
zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu		47 705
zobowiązania z tytułu leasingu razem:		52 179

Nota 19 - do poz. B.I.3. pasywów

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 379	1 881
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	123	625
- Różnice kursowe	17	521
- Rzeczowe aktywa trwałe	76	99
- Naliczone odsetki od zwłoki	30	5
<i>b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	1 256	1 256
2. Zwiększenia	73	25
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)</i>	73	25
- Naliczone odsetki	73	25
<i>b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	0	0
3. Zmniejszenia	79	527
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	79	527
- Różnice kursowe	3	504
- Rzeczowe aktywa trwałe	76	23
<i>b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	0	0
4. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu w tym:	1 373	1 379
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	117	123
- Różnice kursowe	14	17
- Naliczone odsetki	103	30
- Rzeczowe aktywa trwałe		76
<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	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	749	700
Pozostałe zobowiązania	0	0
Razem zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	749	700

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan na początek okresu	700	649
- z tego rezerwa na nagrody jubileuszowe	466	464
2. Zwiększenia z tytułu:	74	135
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	72	49
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	2	86
3. Przeklasyfikowanie (zwiększenie)		
4. Wykorzystanie	0	0

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

5. Rozwiązanie z tytułu:	25	84
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	25	84
6. Stan na koniec okresu	749	700
- z tego rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	306	234
- z tego rezerwa na nagrody jubileuszowe	443	466

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

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
<i>a) długoterminowe</i>		
<i>b) krótkoterminowe</i>		
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 694	5 703
<i>a) długoterminowe</i>	<i>4 228</i>	<i>4 838</i>
-dofinansowanie prac badawczych		
-dofinansowanie środków trwałych	4 228	4 838
<i>b) krótkoterminowe</i>	<i>1 466</i>	<i>865</i>
-rozliczenie kontraktów długoterminowych		
-refundacja wynagrodzeń pracowników		
-umorzenie pożyczki		
-sprzedaż części budynku		
-zaliczki od inwestora		
-dofinansowanie środków trwałych	610	610
-odszkodowania		
-wynagrodzenia adwokatów od spraw sądowych		
-karty podarunkowe	856	255
-inne		
Rozliczenia międzyokresowe razem	5 694	5 703

	31.12.2019	31.12.2018
1. DOTACJE - finansowanie środków trwałych		
Stan na początek okresu	5 448	6 057
Wpływ z dotacji		
ujęte w rachunku zysków i strat	(610)	(609)
Stan na koniec okresu	4 838	5 448
- długoterminowe	4 228	4 838
- krótkoterminowe	610	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	31.12.2019	31.12.2018
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	98
- z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności		98
do spłaty w okresie:		
· powyżej roku do 3 lat		39
· powyżej 3 do 5 lat		39

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- powyżej 5 lat		20
Pozostałe zobowiązania długoterminowe razem	0	98

Nota 23 - do poz. B.II.1. pasywów

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	31.12.2019	31.12.2018
1) w jednostkach zależnych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-do 12 miesięcy	0	0
-powyżej 12 miesięcy		
b) zobowiązania wekslowe	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	29 101	22 400
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 101	22 400
-do 12 miesięcy	29 101	22 400
-powyżej 12 miesięcy		
b) zobowiązania wekslowe	0	0
7) fundusze specjalne (ZFŚS)		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	29 101	22 400

ZOBOWIĄZANIA Z TYT. DOSTAW I USŁUG (struktura walutowa)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	25 696	20 588
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	3 405	1 812
- EUR	3 292	1 791
- USD	90	
- GBP	23	21
b) w walutach obcych		
- EUR	773	417
- USD	24	
- GBP	5	4
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem (po przeliczeniu na PLN)	29 101	22 400

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	29 101	22 400
- do 1 miesiąca	9 911	9 296
- od 1 do 3 miesięcy	7 594	7 001
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3	16
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku		11
- powyżej 1 roku		
- zobowiązania przeterminowane	11 593	6 076
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	29 101	22 400

ZOBOWIĄZANIA PRZETERMINOWANE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWAN niespłacone w okresie:	31.12.2019	31.12.2018
- do 1 miesiąca	8 779	5 236
- od 1 do 3 miesięcy	2 383	558
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	70	24
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	76	182
- powyżej 1 roku	285	76
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem	11 593	6 076

Nota 24 - do poz. B.II.4. pasywów

KREDYTY, POŻYCZKI , INNE INSTRUMENTY DŁUŻNE	31.12.2019	31.12.2018
1) w jednostkach zależnych	0	0
a) kredyty i pożyczki, w tym		
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	33 772	23 730
a) kredyty i pożyczki, w tym	33 772	23 730
b) tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu dywidend		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne razem	33 772	23 730

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

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

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Na dzień 31.12.2019									
Nazwa Jednostki	Rodzaj zobowiązania (kredytu/pożyczki)	Kwota kredytu / pożyczki według umowy (w tysiącach złotych)	w walucie	Kwota kredytu / pożyczki do spłaty (w tysiącach złotych)	w walucie	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
Santander BP 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 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 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 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 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	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	4474	48
- z tyt. MSSF 16	4 327	
Wycena instrumentu finansowego	0	0
Razem inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	4 474	48

Nota 26 - do poz. B.II.7. pasywów

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	392	475
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 505	2 587
Razem zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3 897	3 062

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan na początek okresu	475	505
2. Zwiększenia (z tytułu)	15	297
- rezerwa na urlopy pracownicze	15	297
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe		
3. Przeklasyfikowanie (zmniejszenie)	0	0
4. Rozwiązanie	98	327
- rezerwa na urlopy pracownicze	98	327
- rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe		
5. Stan na koniec okresu	392	475
- z tego rezerwa na urlopy pracownicze	392	475
- z tego rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe		

Nota 27 - do poz. B.II.8. pasywów

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan na początek okresu	0	22
2. Zwiększenia (z tytułu)	0	0
- rezerwa na zobowiązania		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
3. Wykorzystanie	0	0
4. Rozwiązanie	0	22
- rezerwa na zobowiązania		22
- zawarcie ugody		
5. Stan na koniec okresu	0	0

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (struktura rzeczowa)	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
1. sprzedaż obuwia wyprodukowanego przez Wojas	99 919	97 618
2. sprzedaż półfabrykatów	21	349
3. sprzedaż usług produkcyjnych	2 974	1 031
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	102 914	98 998
- w tym od jednostek powiązanych	4 811	3 046

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (struktura terytorialna)	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) kraj	94 658	94 659
- w tym od jednostek powiązanych	1 194	
b) export	8 256	4 339
- w tym od jednostek powiązanych	3 617	3 046
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	102 914	98 998

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

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (struktura rzeczowa)	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
- surowce (materiały), w tym:	20 619	12 775
- od jednostek powiązanych		
- towary (głównie buty)	138 505	118 416
- od jednostek powiązanych	11 415	6 461
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	159 124	131 191
- w tym od jednostek powiązanych	11 415	6 461

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (struktura terytorialna)	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) kraj	148 589	122 521
- w tym od jednostek powiązanych	3 913	
b) export	10 535	8 670
- w tym od jednostek powiązanych	7 502	6 461
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	159 124	131 191

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

Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) Amortyzacja	28 434	5 781
b) Zużycie materiałów i energii	37 778	40 410
c) Usługi obce	24 410	43 939
d) Podatki i opłaty	1 273	952
e) Wynagrodzenia	45 280	43 391
g) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 833	8 129
h) Pozostałe koszty rodzajowe	8 116	7 127
Koszty według rodzaju razem	154 124	149 729

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	2 177	(3 809)
Koszt wytworzenia na własne potrzeby (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(86 817)	(80 781)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(5 539)	(5 486)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	63 945	59 653

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Inne przychody operacyjne, w tym:		
1. Rozwiązanie rezerw i odpisów z tytułu:	123	433
- rezerwy na świadczenia pracownicze	123	411
- pozostałe rezerwy		22
2. Pozostałe, w tym:	345	408
- korekta opłaty od wpisu od odwołania		
- uznane reklamacje	18	
- umorzone postępowania sądowe	50	
- należności odzyskane		
- refundacja pracowników		244
- przedawnione zobowiązania	8	
- przejęcie długu		
- odszkodowania otrzymane	58	14
- materiały produkcyjne		
- różnice inwentaryzacyjne		
- zmiana cen w kartotekach magazynowych		
- udział w kosztach najmu powierzchni handlowych		
- dotacje		79
- zadatek z tyt. sprzedaży udziałów		
- obciążenia z tyt. niedoborów	50	18
- inne	161	53
3. Sprzedaż działalności pozostałej (faktury z tyt. czynszów, refaktury i faktury z innych tytułów)	1 382	1 866
Inne przychody operacyjne razem	1 850	2 707

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

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
1. Utworzone rezerwy z tytułu:	89	432
- rezerwa na świadczenia emerytalno-rentowe	72	49
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	15	297
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	2	86
- pozostałe rezerwy		
2. Pozostałe	1 122	775
- składki członkowskie		
- koszty procesów i odwołania, postępowania komorniczego		
- darowizny	37	12
- zapłacone zasądzone zobowiązania		
- odszkodowania i kary zapłacone		
- wadium do przetargu	237	
- niedobory niezawinione	101	
- likwidacja skradzionego samochodu		
- likwidacje wyrobów gotowych, towarów i materiałów	719	700

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- różnice inwentaryzacyjne		
- inne	28	63
3. Koszty dotyczące działalności pozostałej - dot. nota nr 31, pkt. 3	146	124
Inne koszty operacyjne razem	1 357	1 331

Nota 33 - do poz. X. całkowitych dochodów

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) od pozostałych jednostek	0	0
Pozostałe przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0	0

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) z tytułu udzielonych pożyczek	456	167
- od jednostek powiązanych, w tym:	382	149
- od jednostek zależnych	377	149
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej	5	
- od pozostałych jednostek	74	18
b) pozostałe odsetki	0	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		
Pozostałe przychody finansowe z tytułu odsetek razem	456	167

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) dodatnie różnice kursowe		138
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) rozwiązane rezerwy	0	0
c) pozostałe, w tym	154	1
- z tyt. poręczeń kredytów		
- z tyt. gwarancji		
- umorzenie pożyczki	110	
- inne	44	1
Inne przychody finansowe razem	154	139

AKTUALIZACJA WARTOŚĆ INWESTYCJI	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
- wycena instrumentu finansowego		
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	27	
- pozostała aktualizacja inwestycji		
Razem aktualizacja inwestycji	27	0

Nota 34 - do poz. XI. całkowitych dochodów

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
1. od kredytów i pożyczek	1 261	1 113
<i>a) dla jednostek powiązanych, w tym:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
<i>b) od pozostałych jednostek</i>	<i>1 261</i>	<i>1 113</i>
2. pozostałe odsetki, w tym	2 117	29
<i>a) dla jednostek powiązanych, w tym:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
<i>b) od pozostałych jednostek</i>	<i>2 117</i>	<i>29</i>
Pozostałe koszty finansowe z tytułu odsetek razem	3 378	1 142

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) ujemne różnice kursowe	244	0
b) utworzone rezerwy	0	0
c) pozostałe	1	6
- wykup wierzytelności - prowizje		
- poręczenia kredytów		
- zabezpieczenie kredytu		
- inne pozostałe	1	6
Inne koszty finansowe razem	245	6

AKTUALIZACJA WARTOŚCI INWESTYCJI	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
- wycena instrumentu finansowego		
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	3 949	1 366
- pozostała aktualizacja inwestycji		
Razem aktualizacja inwestycji	3 949	1 366

Nota 35 - do poz. XIII całkowitych dochodów

PODATEK DOCHODOWY	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
1. Podatek dochodowy bieżący	1 237	2 166
2. Podatek dochodowy odroczoney	(1 526)	(523)
Razem podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	(289)	1 643

Nota 35.1 PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
1. Zysk (strata) brutto	958	6 680
2. Korekty	0	0
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	5 551	4 718
<i>a) Dochody ze źródeł przychodu położonych za granicą</i>		
<i>b) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</i>	9 429	8 286
- odpisy aktualizujące należności	4	86
- odpisy aktualizujące zapasy	822	437
- niewypłacone wynagrodzenia i narzuty	2 631	1 934
- odpis na Pfron	617	432
- rezerwy na świadczenia pracownicze	90	431
- amortyzacja bilansowa	23 115	80
- darowizny	37	13
- ujemne różnice kursowe niezrealizowane	182	
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	3 949	1 366
- realizacja instrumentu finansowego		
- odsetki niezapłacone	23	23
- pozostałe odsetki niepodatkowe	14	6
- odsetki z tyt. MSSF 16	2 047	
- korekta kosztów najmu - MSSF 16	(23 898)	
- inne wyłączenia	260	336
- różnica w wartości umorzeniowej likw. śr. trwałych		
- opłata licencyjna		3 856
- zrealizowana marża z połączenia spółek	(464)	(714)
<i>c) Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów</i>	2 492	4 805
- koszty leasingu operacyjnego	123	123
- wycena i realizacja instrumentu finansowego		
- różnice kursowe zrealizowane		
- uprawdopodobnienie nieściągalności należności		
- amortyzacja podatkowa	0	2 440
- likwidacja podatkowa	426	199
- wypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami	1 928	2 011
- koszty emisji akcji		
- zapłacone odsetki	7	32
- "złe dłużni" - korekta		
- inne	8	
<i>d) Dochody nie podlegające opodatkowaniu</i>	1 362	(1 336)
- różnice kursowe niezrealizowane	71	(2 655)
- wycena instrumentu finansowego	27	
- należności odzyskane	1	

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- odsetki niezapłacone	453	167
- odsetki anulowane		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na zapasy	57	57
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności	19	18
- rozwiązanie rezerw	124	433
- dotacja	610	609
- dywidenda		
- inne wyłączenia		35
<i>e) Pozycje zwiększające przychody podlegające opodatkowaniu</i>	8	15
- noty odsetkowe zapłacone w roku bieżącym	8	15
- dotacja		
- zrealizowanie instrumentu finansowego		
<i>f) Odliczenia od dochodu</i>	32	114
- darowizny	32	4
- działalność badawczo - rozwojowa		110
4. Strata podatkowa z lat ubiegłych		
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 509	11 398
6. Podatek dochodowy według stawki	19%	19%
7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
8. Podatek dochodowy bieżący przypadający na część aportowaną, który wykazuje się w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 237	2 166
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 237	2 166
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemna wartość firmy		

Nota 35.1 PODATEK DOCHODOWY ODROZONY

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
1. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(1 526)	(523)
- Różnice kursowe	(37)	(494)
- Wycena leasingu finansowego	(293)	31
- Odpis aktualizujący na materiały, towary i wyroby gotowe	(182)	(71)
- Odpis aktualizujący na należności	0	0
- Wycena instrumentów finansowych	0	0
- Realizacja instrumentów finansowych	0	0
- Rezerwy na świadczenia pracownicze	6	(4)
- Odpis na ZFŚS	0	0
- Niewypłacone wynagrodzenia	(189)	71
- Naliczone, niezapłacone odsetki	59	37
- Pozostałe	13	(6)
- Różnica w amortyzacji środków trwałych	(246)	37
- Korekta marży	88	135
- Odpis aktualizujący inwestycje	(745)	(259)
2. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowej	0	0
3. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu 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	(1 526)	(523)

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
1. Ujętego w kapitale własnym		(4)
2. Ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy		
3. Ujętego w rachunku zysków i strat	(1 526)	(523)

Nota 36

ZYSK (STRATA) NA 1 AKCJĘ	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
Zysk (strata) netto	1 247	5 037
Liczba akcji (w szt.)	12 676 658	12 676 658
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,10	0,40

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

ZYSK (STRATA) NA 1 AKCJĘ (ZANUALIZOWANY)	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	1 247	5 037
Liczba akcji (w szt.)	12 676 658	12 676 658
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zanualizowany)	0,10	0,40

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

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

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Inne korekty, w tym:		
- zmiana pozycji poprzez korektę błędu podstawowego		
- otrzymana dotacja odniesiona na wynik finansowy		
- aktualizacja wartości inwestycji		
- realizacja instrumentu finansowego		
- pozostałe		
Razem inne korekty przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0	0

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Przepływy pieniężne netto razem	1 263	(10 528)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 260	(10 517)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3	(11)
Środki pieniężne na początek okresu	3 081	13 609
Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	4 344	3 081
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 852	

Różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych 1 263 tys. zł a faktycznymi przepływami pieniężnymi netto 1 260 tys. zł wynika z wyceny różnic kursowych na dzień bilansowy

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia - pozostałe

Nota nr 1

Informacja o instrumentach finansowych

Aktywa finansowe:	31-12-2019	31-12-2018
a) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	3 788	2 766
Środki pieniężne	1 827	2 632
Środki pieniężne drodze	112	134
Udziały i akcje		
Weksle obce	1 849	
b) pożyczki i należności	35 033	24 303
Należności z tytułu dostaw i usług	31 494	21 393
Pożyczki	3 393	2 824
Pozostałe należności	146	86
c) inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	556	318
Środki pieniężne - lokaty	556	318
Kaucje		
d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
Udziały i akcje		
Razem aktywa finansowe wg kategorii	39 377	27 387
Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	4 373	1 959
Razem	43 750	29 346

Zobowiązania finansowe	31-12-2019	31-12-2018
a) zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	69 079	51 922
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 101	22 400
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	39 724	29 114
- część długoterminowa	5 952	5 384
- część krótkoterminowa	33 772	23 730
Pozostałe zobowiązania finansowe	254	408
b) zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0
Razem zobowiązania finansowe wg kategorii	69 079	51 922
Zobowiązania z tyt. leasingu	52 179	122
Razem	121 258	52 044

ZMIANY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

ZMIANY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania z tyt. leasingu
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2018	13 371	0	28 642	230	0	2 538	57 076	161
Zmiana (per saldo)	(10 605)		2 174	88		1 664	(5 154)	(39)

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Wartość brutto na koniec okresu	2 766	0	30 816	318	0	4 202	51 922	122
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	5 158	0	0	2 243	0	
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny			1 458					
Zmniejszenia			103					
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		0	6 513	0	0	2 243	0	
Wartość netto na początek okresu 01.01.2018	13 371	0	23 484	230	0	295	57 076	161
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2018	2 766	0	24 303	318	0	1 959	51 922	122

ZMIANY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki udzielone i należności własne	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania z tyt. leasingu
Wartość brutto na początek okresu 01.01.2019	2 766	0	30 816	318	0	4 202	51 922	122
Zmiana (per saldo)	1 022		14 259	238		2 800	17 157	52 057
Wartość brutto na koniec okresu	3 788	0	45 075	556	0	7 002	69 079	52 179
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	6 513	0	0	2 243	0	
Zwiększenia – odpis aktualizacyjny			3 549			386		
Zmniejszenia			20					
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		0	10 042	0	0	2 629	0	
Wartość netto na początek okresu 01.01.2019	2 766	0	24 303	318	0	1 959	51 922	122
Wartość netto na koniec okresu 31.12.2019	3 788	0	35 033	556	0	4 373	69 079	52 179

NA 31.12.2018	< 1 ROK	1-3 LAT	3-5 LAT	> 5 LAT	OGÓŁEM
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 400				22 400
Kredyty bankowe i pożyczki	23 730	5 384			29 114
Zobowiązania z tyt. leasingu	48	74			122
Faktoring i pozostałe zobowiązania finansowe	2 897	39	39	20	2 995
RAZEM	49 075	5 497	39	20	54 631

NA 31.12.2019	< 1 ROK	1-3 LAT	3-5 LAT	> 5 LAT	OGÓŁEM
Zobowiązania z tyt. leasingu	4 474	16 971	29 476	1 258	52 179
Faktoring i pozostałe zobowiązania finansowe	3 759				3 759
RAZEM	71 106	22 923	29 476	1 258	124 763

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

ROK 2018

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	przychody z tytułu odsetek	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie (utworzenie) odpisów aktualizujących	zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej	zyski/straty z tytułu sprzedaży	zyski/straty z tytułu dyskonta
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy						
środki pieniężne i ich ekwiwalenty						
pochodne instrumenty finansowe						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży						
akcje i udziały						
Pożyczki i należności	167		(1 436)			
pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)-udzielone pożyczki						
należności z tytułu dostaw i usług			(70)			
udzielone pożyczki	167		(1 366)			
kaucje						
inne należności						
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności						
Instrumenty pochodne zabezpieczające						
RAZEM	167	0	(1 436)	0	0	0

ROK 2019

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	przychody z tytułu odsetek	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie (utworzenie) odpisów aktualizujących	zyski (straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej	zyski/straty z tytułu sprzedaży	zyski/straty z tytułu dyskonta
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0					
środki pieniężne i ich ekwiwalenty						
pochodne instrumenty finansowe						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży						
akcje i udziały						
Pożyczki i należności	456	0	14			
pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)-udzielone pożyczki						
należności z tytułu dostaw i usług	3		14			
udzielone pożyczki	453					
kaucje						
inne należności						
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności						
Instrumenty pochodne zabezpieczające						
RAZEM	456	0	14	0	0	0

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Przychody (koszty) z tytułu odsetek	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	Zyski (straty) z tytułu wyceny	zyski/straty z tytułu dyskonta
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu				
oprocentowane kredyty bankowe w tym:				
kredyty w r-ku bieżącym oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	(1 048)	1 628		
pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe				

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe, w tym :	(61)	(161)		
kaucje				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
pochodne instrumenty finansowe				
RAZEM	(1 393)	1 467	0	0

ROK 2018

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Przychody (koszty) z tytułu odsetek	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	Zyski (straty) z tytułu wyceny	zyski/straty z tytułu dyskonta
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu				
oprocentowane kredyty bankowe w tym:	(1 113)	84		
kredyty w r-ku bieżącym oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	(937)			
pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe				
zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe, w tym :	(24)	54		
kaucje				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
pochodne instrumenty finansowe				
RAZEM	(1 137)	138	0	0

ROK 2019

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH	Przychody (koszty) z tytułu odsetek	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	Zyski (straty) z tytułu wyceny	zyski/straty z tytułu dyskonta
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu				
oprocentowane kredyty bankowe w tym:	(1 261)			
kredyty w r-ku bieżącym oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	(1 100)			
pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe				
zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe, w tym :	(38)	(244)		
kaucje				
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
pochodne instrumenty finansowe				
RAZEM	(1 299)	(244)	0	

Podstawowa charakterystyka instrumentów pochodnych

Emitent nie posiadał na 31.12.2018 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 podziale na metody wyceny:

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

Poziom 2: metody wyceny, w których wszelakie dane mające istotny wpływ na szacowaną wartość godziwą są obserwowalnymi, bezpośrednio lub 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:	31-12-2018	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	2 766	0	2 766	0
Środki pieniężne	2 632		2 632	
Środki pieniężne drodze	134		134	
Udziały i akcje	0	0		
Weksle obce	0		0	
b) pożyczki i należności	24 303	0	24 303	0
Należności z tytułu dostaw i usług	21 393		21 393	
Pożyczki	2 824		2 824	
Pozostałe należności	86		86	
c) inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	318	0	318	0
Środki pieniężne - lokaty	318		318	
Kaucje	0		0	
d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Udziały i akcje				

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Razem aktywa finansowe wg kategorii	27 387	0	27 387	0
Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	1 959			1 959
Razem	29 346	0	27 387	1 959

Aktywa finansowe:	31-12-2019	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	3 788	0	3 788	0
Środki pieniężne	1 827		1 827	
Środki pieniężne drodze	112		112	
Udziały i akcje	0	0		
Weksle obce	1 849		1 849	
b) pożyczki i należności	35 033	0	35 033	0
Należności z tytułu dostaw i usług	31 494		31 494	
Pożyczki	3 393		3 393	
Pozostałe należności	146		146	
c) inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	556	0	556	0
Środki pieniężne - lokaty	556		556	
Kaucje	0		0	
d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
Udziały i akcje				
Razem aktywa finansowe wg kategorii	39 377	0	39 377	0
Inne aktywa finansowe - udziały i akcje	4 373			4 373
Razem	43 750	0	39 377	4 373

Zobowiązania finansowe	31-12-2018	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	51 922	0	51 922	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 400		22 400	
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	29 114		29 114	0
- część długoterminowa	5 384		5 384	
- część krótkoterminowa	23 730		23 730	
Pozostałe zobowiązania finansowe	408		408	
b) zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	0			
Razem zobowiązania finansowe wg kategorii	51 922	0	51 922	0
Zobowiązania z tyt. leasingu	122		122	

Zobowiązania finansowe	31-12-2019	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
a) 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	0
- część długoterminowa	5 952		5 952	
- część krótkoterminowa	33 772		33 772	
Pozostałe zobowiązania finansowe	254		254	
b) zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0	0	0

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

Analiza wrażliwości na ryzyko stopy procentowej	Wahania stopy	wpływ na wynik finansowy	
		31.12.2019	31.12.2018
Wzrost stopy procentowej	1%	-397	-265
Spadek stopy procentowej	1%	397	265

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 600 tys. zł w skali roku.

Ryzyko kredytowe

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

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

Ryzyko kredytowe – analiza wiekowania

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

Ryzyko kredytowe – ekspozycja narażona na ryzyko kredytowe

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

Ryzyko płynności

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

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

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

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

Przychody i koszty z realizacji odsetek

Przychody z tytułu odsetek od aktywów finansowych

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	31-12-2019	31-12-2018
Przychody z odsetek, w tym:		
- zrealizowane		
- z pochodnych instrumentów finansowych		
- od środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

- niezrealizowane		
- z pochodnych instrumentów finansowych		
- od środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		
Termin spłaty odsetek od pożyczek i lokat przypada na okres:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Pożyczki i należności	31-12-2019	31-12-2018
Przychody z odsetek, w tym:	456	167
- zrealizowane	7	13
- należności z tytułu dostaw i usług	3	
- pożyczki udzielone	4	13
- niezrealizowane	449	154
- należności z tytułu dostaw i usług		
- pożyczki udzielone	449	154
Termin spłaty odsetek od pożyczek i lokat przypada na okres:		
- do 3 miesięcy	269	10
- powyżej 3 do 12 miesięcy	39	144
- powyżej 12 miesięcy	141	
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - lokaty	31-12-2019	31-12-2018
Przychody z odsetek, w tym:		6
- zrealizowane		6
- niezrealizowane		
Termin spłaty odsetek od pożyczek i lokat przypada na okres:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	31-12-2019	31-12-2018
Koszty odsetek, w tym:	1 331	1 139
- zrealizowane, w tym:	1 309	1 131
- od kredytu, pożyczki	1 261	1 113
- od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	16	16
- od zobowiązań wekslowych, faktoringowych	18	
- od zobowiązań budżetowych	14	2
- od pochodnych instrumentów finansowych		
- niezrealizowane, w tym:	22	8
- od kredytu, pożyczki		
- od zobowiązań wekslowych		
- od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	22	8
Termin spłaty odsetek od zobowiązań finansowych przypada na okres:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Koszty odsetek		
Zobowiązania finansowe inne - leasing		
Koszty odsetek, w tym:	2 047	3
- zrealizowane	2 047	3
- niezrealizowane		

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

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

Instrumenty zabezpieczające

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

Nota nr 2

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

Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych

	31-12-2019	31-12-2018
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, z tytułu		
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostki dominującej		
b) Pozostałe należności warunkowe		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostki dominującej		
Należności warunkowe od jednostek pozostałych, z tytułu		
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń		
b) pozostałe należności warunkowe		
Zobowiązania warunkowe	31-12-2019	31-12-2018
Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	3 600	
Zobowiązania warunkowe wobec pozostałych jednostek z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	14 682	13 122
Razem stan na koniec okresu	18 282	13 122

	31-12-2019	31-12-2018
Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych, z tytułu:		
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	01.01.2019 – 31.12.2019
Wartości niematerialne	124
Grunty	
Budynki i budowle	972
Urządzenia techniczne i maszyny	470
Środki transportu	607
Inne środki trwałe	573
Środki trwałe w budowie	81
Nieruchomości inwestycyjne	
Razem	2 827

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe, nieruchomości inwestycyjne oraz wartości niematerialne w 2019 r. wyniosły 2 827 tys. zł i dotyczą:

- nowe salony i modernizacja istniejących w Polsce –1 054 tys. zł,
- samochody – 607 tys. zł
- maszyny produkcyjne – 470 tys. zł,
- regały i urządzenia magazynowe –452 tys. zł,
- pozostałe (w tym zestawy komputerowe, kamery, liczniki wejść, telefony, serwer Enova) – 120 tys. zł.
- programy komputerowe- 124 tys. zł.

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

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

Wyszczególnienie	2020 - plan
Wartości niematerialne	100
Grunty	
Budynki i budowle	600
Urządzenia techniczne i maszyny	300

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Środki transportu	200
Inne środki trwałe	300
Nieruchomości inwestycyjne	0
Razem	1 500

Planowane nakłady na środki trwałe, wartości niematerialne oraz inwestycje długoterminowe na 2020 r. wynoszą 1,5 mln zł. Nakłady na nowe sklepy i modernizację istniejących szacuje się w kwocie 500 tys. zł (wystrój wnętrza i meble). Nakłady w planowanej kwocie 300 tys. zł dotyczyć będą modernizacji magazynów spółki w budynku hali 45 w Nowym Targu. Nakłady w kwocie 300 tys. zł dotyczyć będą zakupu dodatkowych licencji na programy komputerowe oraz na sprzęt komputerowy, drukarki i urządzenia elektroniczne, w tym system WMS. Nakłady w planowanej kwocie 100 tys. zł będą dotyczyć remontów budynku i przebudowy pomieszczeń biurowych i produkcyjnych. Nakłady na nowe środki transportu – kwota 200 tys. zł. Pozostałe nakłady inwestycyjne w kwocie 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.:

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.	31.12.2018	1		1	
Wojas Bel sp. z o.o.	31.12.2018	1 632		2 409	
Wojas Czech s.r.o. (*)	31.12.2018	3 944	1 226	5 334	
Wojas Slovakia s.r.o.	31.12.2018	4 750	822	4 297	
Wojas SRL (**)	31.12.2018	-670		471	
ZPH WOJAS W. Wojas	31.12.2018	6	188		3

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

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

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 S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

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 notcie nr 11 i 12.

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

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

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

Nota nr 7.1.1

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

Transakcje z podmiotami 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>
	Rok 2018	
Wojas Slovakia s.r.o.	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	4 679
	Pozostałe przychody operacyjne	71
	Przychody finansowe	
	Zakup towarów, materiałów	822
	Zakup środków trwałych	
	Zakup usług – wynajem i inne	
	Koszty finansowe	
	Należności z tytułu dostaw i usług	4 297

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
	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>
	Rok 2018	
Wojas Czech s.r.o.	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	3 882
	Pozostałe przychody operacyjne	62
	Przychody finansowe	
	Sprzedaż środków trwałych	
	Zakup towarów, materiałów	1 226
	Zakup usług – wynajem i inne	
	Zakup środków trwałych	
	Koszty finansowe	
	Należności z tytułu dostaw i usług	5 334
	Należności z tytułu pożyczek	3 475
	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>
	Rok 2018	
Wojas Bel Sp. z o.o.	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów (*)	1 632
	Pozostałe przychody operacyjne	
	Przychody finansowe	
	Sprzedaż środków trwałych	
	Zakup towarów, materiałów	
	Zakup usług – wynajem i inne	
	Zakup środków trwałych	
	Należności z tytułu dostaw i usług	2 409
	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 2018	
Wojas SRL	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	-687
	Pozostałe przychody operacyjne	17

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
	Przychody finansowe	
	Sprzedaż środków trwałych	
	Zakup towarów, materiałów	
	Zakup usług – wynajem i inne	
	Zakup środków trwałych	
	Należności z tytułu dostaw i usług	451
	Należności z tytułu pożyczek	1 285
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	

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

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

<i>Kontrahent</i>	<i>Przedmiot (rodzaj) transakcji</i>	<i>Wartość transakcji (netto) w tys. zł</i>
	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
	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>
Wojas SRL	Rok 2019	
	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>
Bartek S.A.	Rok 2019	
	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów	5 107
	Pozostałe przychody operacyjne	56
	Przychody finansowe	
	Sprzedaż środków trwałych	
	Zakup towarów, materiałów	1 414

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Kontrahent	Przedmiot (rodzaj) transakcji	Wartość transakcji (netto) w tys. zł
	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 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku dotyczą w całości jednego segmentu, tj. działalności obuwniczej.

Głównym obszarem geograficznym jest sprzedaż krajowa, gdzie dokonuje się 92,8% całej sprzedaży. Głównym odbiorcą Emitenta są konsumenci (sprzedaż detaliczna). Udział sprzedaży detalicznej w sprzedaży ogółem za 2019 r. wyniósł 72,2%. Następną w kolejności grupą odbiorców są krajowe podmioty publiczne dokonujące zakupów w formie przetargów – udział sprzedaży do nich w 2019 r. wyniósł 5,2%, a trzecią z kolei grupą odbiorców są zagraniczne jednostki zależne, których łączny udział w sprzedaży ogółem za 2019 r. wyniósł 4,8%.

Szczegółowe zestawienia sprzedaży i segmentów przedstawiono w sprawozdaniu z działalności za 2019 r.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA STRUKTURĘ SPRZEDAŻY	01.01.2019-31.12.2019		01.01.2018-31.12.2018	
	w tys. zł	w %	w tys. zł	w %
towary (głównie obuwie)	138 505	52,9%	118 416	45,2%
produkty (obuwie)	99 919	38,1%	97 618	37,3%
surowce (materiały)	20 619	7,9%	12 775	4,9%
sprzedaż półfabrykatów	21	0,0%	349	0,1%
sprzedaż usług produkcyjnych	2 974	1,1%	1 031	0,4%
RAZEM	262 038	100,0%	230 189	87,8%

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

Wyszczególnienie	01.01.2019-31.12.2019		01.01.2018-31.12.2018	
	tys. zł	(%)	tys. zł	(%)
Sprzedaż krajowa, w tym	243 247	92,80%	217 180	94,00%
- produkty	94 658	36,10%	94 659	41,00%
- towary i materiały	148 589	56,70%	122 521	53,00%
Sprzedaż eksportowa, w tym	18 791	7,20%	13 009	5,70%
- produkty	8 256	3,20%	4 339	1,90%
- towary i materiały	10 535	4,00%	8 670	3,80%
Przychody ze sprzedaży ogółem	262 038	100,00%	230 189	100,00%

Nota nr 9**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie dotyczy

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

(przeciętne zatrudnienie)

Nazwa	2019	2018
Ogółem pracowników	1 002	1 114
w tym pracujący:	966	1 074
- personel kierowniczy	9	9
- prac. umysłowi	65	72
- prac. fizyczni	892	993
w tym uczniowie	1	
w tym na urloпах wychow. i bezpł.	35	40

Nota nr 11

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

Zarząd (za 2019 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		300			300
Kazimierz Ostatek	Wiceprezes	108				108

Rada Nadzorcza (za 2019 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	18				18
Barbara Kubacka	Wiceprzewodniczący RN	12				12
Władysław Chowaniec	Członek RN	12				12
Kazimierz Nowakowski	Członek RN	12				12
Jacek Konieczny	Członek RN	12				12

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

Wynagrodzenie				
z tytułu pełnionej funkcji	z tytułu stosunku pracy	z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych	inne	ogółem wynagrodzenie brutto
	537		523	1 060

Nota nr 12

Informacje o wysokościach niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym i przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot.

Zarząd (za 2019 r., w tys. zł)

zaliczki	pożyczki	inne
-	-	-

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

zaliczki	pożyczki	inne
-	-	-

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

zaliczki	pożyczki	inne
-	-	-

Nota nr 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 31 lipca 2018 r. z firmą audytorską, na badanie za 2018 r. oraz 2019 r. sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz przeglądu sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2018 r. za I półrocze 2019 r.

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

Wynagrodzenie za:

- badanie sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego – kwota należna 38 000 zł netto za rok 2019.
- inne usługi świadczące, 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

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

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

Nota nr 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

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

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

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

Nota nr 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 oształdować te wypłacone umowy zlecenia w WOJAS S.A. Z tego tytułu po stronie WOJAS S.A. oszacowano dodatkowy koszt, który za lata 2016 r i 2017 wyniósłby 1 416,5 tys. zł plus odsetki od zaległości podatkowych. Kwoty te obciążą wynik z lat ubiegłych. Dodatkowo Emitent

informuje, iż w 2018 r. kontynuował sporne umowy zlecenia w podmiocie WOJAS Marketing sp. z o.o., co w przypadku wygranej ZUS naraża WOJAS S.A. na dodatkowe koszty.

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

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

Nota 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

Nie dotyczy

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

Wojas S.A. sprawozdanie finansowe za 2019 r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji dnia 29.05.2020 r. przez Zarząd WOJAS S.A.

Podpisy wszystkich członków Zarządu:

29 maja 2020 r. Wiesław Wojas Prezes Zarządu

29 maja 2020 r. r. Kazimierz Ostatek Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

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