

WOJAS S.A.

**Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny
Grupy Kapitałowej WOJAS S.A.
za III kwartał 2020**

wojas

NOWY TARG, 20 listopada 2020

SPIS TREŚCI

| | |
|---|----------|
| 1. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro) | 4 |
| 2. Informacja o Grupie kapitałowej..... | 5 |
| 3. Wskazanie czasu trwania Spółki oraz jednostek Grupy Kapitałowej, jeżeli jest oznaczony | 8 |
| 4. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne | 8 |
| 5. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej Jednostki dominującej | 8 |
| 6. Wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne, jeżeli w skład przedsiębiorstwa Spółki lub jednostek grupy kapitałowej wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe | 8 |
| 7. Wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki oraz jednostek grupy kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności | 8 |
| 8. Informacje o zmianie składu jednostek podlegających konsolidacji w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi..... | 9 |
| 9. Przyjęte ogólne zasady przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 9 |
| 10. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WOJAS S.A. | 9 |
| 11. Informacje o odpisach aktualizujących wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu..... | 16 |
| 12. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów..... | 16 |
| 13. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw..... | 16 |
| 14. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego. | 17 |
| 15. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych. | 17 |
| 16. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży instrumentów finansowych | 17 |
| 17. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w 3 kwartale 2020 r., wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących..... | 18 |
| 18. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych, ujawnionych w sprawozdaniu finansowym za 3 kwartał 2020 r..... | 19 |
| 19. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki..... | 20 |
| 20. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie. | 20 |
| 21. Informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych..... | 21 |
| 22. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane..... | 21 |
| 23. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności..... | 21 |
| 24. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta. | 21 |

| | |
|---|-----------|
| 25. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych. | 21 |
| 26. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego. | 22 |
| 27. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego. | 22 |
| 28. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych. | 22 |
| 29. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe. | 23 |
| 30. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych WOJAS S.A. | 23 |
| 31. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego. | 23 |
| 32. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki. | 24 |
| 33. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów. | 24 |
| 34. Informacje na temat instrumentów finansowych. | 24 |
| 35. Informacje na temat zmian warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki. | 24 |
| 36. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta. | 24 |
| 37. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. | 24 |
| 38. Informacje dotyczące segmentów działalności. | 25 |
| 39. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe. | 25 |
| 40. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań. | 25 |
| 41. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w obecnym sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi. | 27 |
| 42. Sprawozdanie jednostkowe WOJAS S.A. | 27 |

1. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|--|--|--|--|--|
| | 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30 | 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-09-30 | 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30 | 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-09-30 |
| Grupa Kapitałowa Wojas S.A. | | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 169 867 | 205 013 | 38 241 | 47 582 |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (11 313) | 2 355 | (2 547) | 547 |
| III. Zysk (strata) brutto | (13 983) | 21 | (3 148) | 5 |
| IV. Zysk (strata) netto | (13 647) | (84) | (3 072) | (19) |
| V. Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej | (13 150) | (161) | (2 960) | (37) |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 5 595 | 13 419 | 1 260 | 3 114 |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (1 906) | (4 222) | (429) | (980) |
| VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (7 208) | (10 380) | (1 623) | (2 409) |
| IX. Przepływy pieniężne netto, razem | (3 519) | (1 183) | (792) | (275) |
| X. Aktywa, razem | 268 482 | 254 158 | 59 310 | 59 683 |
| XI. Zobowiązania i rezerwy | 200 228 | 173 510 | 44 232 | 40 744 |
| XII. Zobowiązania długoterminowe | 80 668 | 76 619 | 17 820 | 17 992 |
| XIII. Zobowiązania krótkoterminowe | 119 560 | 96 891 | 26 412 | 22 752 |
| XIV. Kapitał własny | 68 254 | 80 648 | 15 078 | 18 939 |
| XV. Kapitał zakładowy | 12 677 | 12 677 | 2 800 | 2 977 |
| XVI. Liczba akcji (w szt.) | 12 676 658 | 12 676 658 | 12 676 658 | 12 676 658 |
| XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR) | (1,08) | (0,01) | (0,24) | 0,00 |
| XVIII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) | (1,08) | (0,01) | (0,24) | 0,00 |
| XIX. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) | 5,38 | 6,36 | 1,19 | 1,49 |
| XX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) | 5,38 | 6,36 | 1,19 | 1,49 |
| XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR) | 0,00 | 0,20 | 0,00 | 0,05 |
| XXII. Całkowite dochody ogółem | (13 651) | (299) | (3 073) | (69) |

*Dane do pozycji bilansowych wykazano wg stanu na 31.12.2019 r.

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 - 30.09.2020 | | 01.01 - 31.12.2019 | | 01.01 - 30.09.2019 | |
|--------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | kurs | data | kurs | data | kurs | data |
| kurs średni ¹ | 4,4420 | | 4,3018 | | 4,3086 | |
| kurs z dnia bilansowego | 4,5268 | 2020.09.30 | 4,2585 | 2019.12.31 | 4,3736 | 2019.09.30 |
| kurs najniższy | 4,2279 | 2020.01.15 | 4,2406 | 2019.07.01 | 4,2406 | 2019.07.01 |
| kurs najwyższy | 4,6044 | 2020.03.24 | 4,3891 | 2019.09.23 | 4,3891 | 2019.09.23 |

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

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

| USD | 01.01 - 30.09.2020 | | 01.01 - 31.12.2019 | | 01.01 - 30.09.2019 | |
|--------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | kurs | data | kurs | data | kurs | data |
| kurs średni ¹ | 3,9337 | | 3,8440 | | 3,8426 | |
| kurs z dnia bilansowego | 3,8658 | 2020.09.30 | 3,7977 | 2019.12.31 | 4,0000 | 2019.09.30 |
| kurs najniższy | 3,6707 | 2020.09.01 | 3,7243 | 2019.02.01 | 3,7243 | 2019.02.01 |
| kurs najwyższy | 4,2654 | 2020.03.23 | 4,0154 | 2019.09.27 | 4,0154 | 2019.09.27 |

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

| CZK | 01.01 - 30.09.2020 | | 01.01 - 31.12.2019 | | 01.01 - 30.09.2019 | |
|--------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | kurs | data | kurs | data | kurs | data |
| kurs średni ¹ | 0,1677 | | 0,1676 | | 0,1675 | |
| kurs z dnia bilansowego | 0,1666 | 2020.09.30 | 1,1676 | 2019.12.31 | 0,1693 | 2019.09.30 |
| kurs najniższy | 0,1638 | 2020.05.28 | 0,1656 | 2019.06.03 | 0,1656 | 2019.06.03 |
| kurs najwyższy | 0,1718 | 2020.02.18 | 0,1701 | 2019.09.26 | 0,1701 | 2019.09.26 |

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

| BYN | 01.01 - 30.09.2020 | | 01.01 - 31.12.2019 | | 01.01 - 30.09.2019 | |
|--------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | kurs | data | kurs | data | kurs | data |
| kurs średni ¹ | 1,6361 | | 1,8394 | | 1,8378 | |
| kurs z dnia bilansowego | 1,4706 | 2020.09.30 | 1,8005 | 2019.12.31 | 1,9224 | 2019.09.25 |
| kurs najniższy | 1,4058 | 2020.09.02 | 1,7314 | 2019.01.02 | 1,7314 | 2019.01.02 |
| kurs najwyższy | 1,8273 | 2020.01.29 | 1,9224 | 2019.09.25 | 1,9224 | 2019.09.25 |

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

| RON | 01.01 - 30.09.2020 | | 01.01 - 31.12.2019 | | 01.01 - 30.09.2019 | |
|--------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | kurs | data | kurs | data | kurs | data |
| kurs średni ¹ | 0,9191 | | 0,9053 | | 0,9081 | |
| kurs z dnia bilansowego | 0,9291 | 2020.09.30 | 0,8901 | 2019.12.31 | 0,9207 | 2019.09.30 |
| kurs najniższy | 0,8846 | 2020.01.15 | 0,8901 | 2019.12.31 | 0,8959 | 2019.07.01 |
| kurs najwyższy | 0,9501 | 2020.03.26 | 0,9275 | 2019.08.29 | 0,9275 | 2019.08.29 |

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

2. Informacja o Grupie kapitałowej

Informacje o jednostce dominującej

a) WOJAS S.A (zwany dalej też „Emitentem”) jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej WOJAS. WOJAS S.A. z siedzibą w Nowym Targu ul. Ludźmierska 29 powstał dnia 14 lutego 2007 r. na podstawie aktu notarialnego zawierającego Spółkę Akcyjną. 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.

Podmioty zależne:

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 Rejestrowy: Rejestr Handlowy prowadzony przez Sąd Powiatowy w Žilina, wkładka nr 50073/L
Udziałowcy: 100% udziałów należy do WOJAS S.A.
Kapitał zakładowy: 899 852 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.

Dane finansowe WOJAS SLOVAKIA s.r.o. podlegają konsolidacji metodą pełną od 26 sierpnia 2008 r.

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: TAA "Вояс Бел")
Forma prawna Emitenta: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby Emitenta: Republika Białoruś
Siedziba i adres: ul. Gikało 1 lokal 5, Mińsk 220005
Numer NIP: UNP 192552713
Sąd Rejestrowy: miński komitet wykonawczy, USR nr 192552713
Udziałowcy: 100% udziałów należy do WOJAS S.A.
Kapitał zakładowy: 277 000 rubli białoruskich

Podstawowym przedmiotem działalności Wojas Bel sp. z o.o. jest prowadzenie sieci salonów firmowych zajmujących się sprzedażą detaliczną obuwia i wyrobów skórzanych na terenie Republiki Białoruś. Spółka ta jest już operatorem jednego salonu firmowego WOJAS zlokalizowanego w Mińsku.

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

Nazwa (firma): WOJAS SRL

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

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

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

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

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

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

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

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

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH (w tys.) - według stanu na dzień 30.09.2020 r.

| Lp | Nazwa | Charakter powiązania | Metoda konsolidacji | Wartość udziałów/akcji wg ceny nabycia w tys. zł | Korekty aktualizujące wartość w tys. zł | Wartość bilansowa udziałów/akcji w tys. zł | Kapitał zakładowy w tys. zł. | Procent posiadanego kapitału | udział w liczbie ogólnej głosów na walnym zgromadzeniu | otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za okres kończący się 30.09.2020 w tys. zł |
|----|-----------------------|------------------------|---------------------|--|---|--|------------------------------|------------------------------|--|---|
| 1 | Wojas Slovakia s.r.o. | podmiot zależny w 100% | Pełna | 3 706 | 3 706 | 0 | 3 706 | 100,00% | 100,00% | 0 |
| 2 | Wojas Czech s.r.o. | podmiot zależny w 100% | Pełna | 200 | 200 | 0 | 30 | 100,00% | 100,00% | 0 |
| 3 | Wojas Bel sp. z o.o. | podmiot zależny w 100% | Pełna | 500,1 | 0 | 500,1 | 500,2 | 100,00% | 100,00% | 0 |
| 4 | Wojas SRL | podmiot zależny w 100% | Pełna | 295 | 295 | 0 | 295 | 100,00% | 100,00% | 0 |
| 5 | Bartek S.A. | podmiot zależny w 56% | Pełna | 2 800 | 0 | 2 800 | 2 800 | 56,00% | 56,00% | 0 |

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

W 2020 r. w stosunku do 2019 r. nie nastąpiły zmiany w składzie jednostek podlegających konsolidacji.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres dziewięciu miesięcy 2020 r. uwzględniono dane finansowe spółek: WOJAS S.A., WOJAS Slovakia s.r.o., WOJAS Czech s.r.o., WOJAS Bel Sp. z o.o. oraz WOJAS SRL oraz Bartek S.A. Dane porównywalne za okres dziewięciu miesięcy 2019 r. obejmują dane finansowe spółek: WOJAS S.A., WOJAS Slovakia s.r.o., WOJAS Czech s.r.o., WOJAS Bel sp. z o.o., WOJAS SRL oraz BARTEK S.A.

9. Przyjęte ogólne zasady przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

W śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym stosowano te same zasady (politykę) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za 2019 r.

Szczegółowe zasady sporządzania sprawozdania finansowego zostały opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego za rok 2019.

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

Salda i transakcje pomiędzy jednostkami grupy objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym, w tym przychody i koszty oraz zyski i straty wynikające z transakcji w ramach grupy zostały wyeliminowane. Grupa konsoliduje sprawozdania finansowe jednostek zależnych metodą pełną.

10. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej WOJAS S.A.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ WOJAS S.A.

| AKTYWA | 30.09.2020 | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.09.2019 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 111 162 | 109 961 | 119 424 | 118 414 |
| I. Wartości niematerialne | 995 | 1 045 | 1 167 | 1 231 |
| 1. Koszty prac rozwojowych | | | | |
| 2. Wartość firmy | 189 | 189 | 189 | 189 |
| 3. Inne wartości niematerialne | 806 | 856 | 978 | 1042 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 100 188 | 99 204 | 108 771 | 106 996 |
| 1. Środki trwałe | 99 626 | 98 555 | 108 537 | 106 784 |
| a) grunty | 5 103 | 5 103 | 5 103 | 3 304 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: - prawo do użytkowania MSSF 16 | 80 750 | 79 111 | 88 094 | 87 632 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 8 558 | 8 818 | 9 345 | 9 730 |
| d) środki transportu | 1 681 | 1 830 | 2 017 | 1 943 |
| e) inne środki trwałe | 3 534 | 3 693 | 3 978 | 4 175 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 562 | 649 | 234 | 212 |
| III. Nieruchomości inwestycyjne | 5 182 | 5 188 | 5 200 | 5 205 |
| IV. Należności długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 |

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| V. Aktywa finansowe długoterminowe | 1 141 | 1 130 | 1 108 | 1 523 |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | |
| - udziały i akcje | | | | |
| a) w jednostkach pozostałych | 1 141 | 1 130 | 1 108 | 1 523 |
| - udzielone pożyczki | 1 141 | 1 130 | 1 108 | 1 523 |
| VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 655 | 3 384 | 3 178 | 3 431 |
| VII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 | 10 | 0 | 28 |
| | | | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 157 320 | 142 767 | 134 734 | 161 849 |
| | | | | |
| I. Zapasy | 118 218 | 115 827 | 107 083 | 121 922 |
| 1. Materiały | 11 434 | 10 119 | 11 449 | 11 188 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 3 935 | 1 823 | 1 569 | 3 260 |
| 3. Produkty gotowe | 37 798 | 37 445 | 35 895 | 35 724 |
| 4. Towary | 65 051 | 66 440 | 58 170 | 71 750 |
| II. Należności z tytułu dostaw i usług | 25 614 | 15 299 | 13 850 | 29 041 |
| III. Należności pozostałe i pożyczki | 8 173 | 6 522 | 4 756 | 4 969 |
| 1. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | 14 | 221 |
| 2. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. oraz innych świadczeń | 3 955 | 2 038 | 1 745 | 2 134 |
| 3. Inne należności | 2 034 | 2 066 | 1 347 | 2 303 |
| 4. Udzielone pożyczki | 2 184 | 2 418 | 1 650 | 311 |
| - jednostkom powiązanim | 504 | 504 | 1 | 201 |
| - pozostałym jednostkom | 1 680 | 1 914 | 1 649 | 110 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 897 | 3 026 | 3 108 | 3 306 |
| V. Pozostałe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - udziały lub akcje | | | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| VI. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 2 418 | 2 093 | 5 937 | 2 611 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 238 | 1 704 | 3 420 | 2 286 |
| - inne środki pieniężne | 180 | 389 | 2 517 | 325 |
| - inne aktywa pieniężne | | | | |
| | | | | |
| C. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| SUMA AKTYWÓW | 268 482 | 252 728 | 254 158 | 280 263 |

| PASywa | 30.09.2020 | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.09.2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| A. KAPITAŁ WŁASNY (*) | 68 254 | 73 028 | 80 648 | 76 195 |
| 1. Kapitał podstawowy | 12 677 | 12 677 | 12 677 | 12 677 |
| 2. Kapitał zapasowy | 61 238 | 59 991 | 59 991 | 59 991 |
| - kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | 20 313 | 20 313 | 20 313 | 20 313 |
| - pozostały kapitał zapasowy | 40 925 | 39 678 | 39 678 | 39 678 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny | 6 660 | 6 660 | 5 403 | 5 403 |
| 4. Różnice kursowe z przeliczenia | (321) | (357) | (317) | (509) |
| 5. Pozostałe kapitały rezerwowe | | | | |
| 6. Zyski zatrzymane | (16 956) | (10 899) | (2 800) | (6 289) |
| a. zysk (strata) z lat ubiegłych | (3 309) | (2 062) | (6 195) | (6 205) |
| b. zysk (strata) netto bieżącego okresu | (13 647) | (8 837) | 3 395 | (84) |
| - przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej | (13 150) | (8 367) | 4 133 | (161) |
| - przypisany udziałom niekontrolującym | (497) | (470) | (738) | 77 |
| 7. Udziały niekontrolujące | 4 956 | 4 956 | 5 694 | 4 922 |

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY | 200 228 | 179 700 | 173 510 | 204 068 |
| I. Zobowiązania długoterminowe | 80 668 | 68 153 | 76 619 | 68 626 |
| 1. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 24 399 | 15 436 | 15 305 | 5 628 |
| 2. Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym: | 49 066 | 45 351 | 52 487 | 55 059 |
| - z tytułu <i>MSSF 16</i> | 48 889 | 45 146 | 52 198 | 54 737 |
| 3. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 2 653 | 2 580 | 3 766 | 2 826 |
| 4. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 778 | 862 | 833 | 731 |
| 5. Pozostałe rezerwy długoterminowe | | | | |
| 6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 771 | 3 923 | 4 228 | 4 381 |
| 7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 1 | 1 | | 1 |
| II. Zobowiązania krótkoterminowe | 119 560 | 111 547 | 96 891 | 135 442 |
| 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 61 321 | 59 720 | 39 770 | 66 725 |
| 2. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | 731 | |
| 3. Zobowiązania tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 8 115 | 8 120 | 7 125 | 5 769 |
| 4. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 39 335 | 34 874 | 35 480 | 50 320 |
| 5. Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym: | 3 357 | 3 874 | 6 229 | 6 653 |
| - z tytułu <i>MSSF 16</i> | 2 384 | 3 375 | 5 742 | 6 075 |
| 6. Pozostałe zobowiązania | 456 | 503 | 474 | 578 |
| 7. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 4 299 | 1 649 | 4 930 | 4 027 |
| 8. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | 577 | 577 | 590 | |
| 9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 100 | 2 230 | 1 562 | 1 370 |
| SUMA PASYWÓW | 268 482 | 252 728 | 254 158 | 280 263 |

(*) Cały kapitał własny przypisany jest akcjonariuszom jednostki dominującej

| | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Wartość księgowa w tys. zł | 68 254 | 73 028 | 80 648 | 76 195 |
| Liczba akcji | 12 676 658 | 12 676 658 | 12 676 658 | 12 676 658 |
| Wartość księgowa na akcję (w zł) | 5,38 | 5,76 | 6,36 | 6,01 |
| Rozwodniona wartość księgowa na akcje (w zł) | 5,38 | 5,76 | 6,36 | 6,01 |

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| Grupa Kapitałowa Wojas S.A. | 3 kwartał 2020 okres od 2020-07-01 do 2020-09-30 | 3 kwartały narastająco / okres od 2020-01-01 do 2020-09-30 | 3 kwartał 2019 okres od 2019-07-01 do 2019-09-30 | 3 kwartały narastająco / okres od 2019-01-01 do 2019-09-30 |
|--|---|--|---|--|
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 67 046 | 169 867 | 82 079 | 205 013 |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 23 593 | 54 292 | 28 200 | 71 490 |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 43 453 | 115 575 | 53 879 | 133 523 |
| II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 44 236 | 114 305 | 53 771 | 124 099 |
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 15 414 | 36 623 | 19 038 | 43 612 |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 28 822 | 77 682 | 34 733 | 80 487 |
| III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 22 810 | 55 562 | 28 308 | 80 914 |
| IV. Koszty sprzedaży | 23 409 | 65 416 | 26 948 | 75 564 |
| V. Koszty ogólnego zarządu | 2 594 | 7 213 | 2 571 | 7 305 |
| VI. Zysk (strata) ze sprzedaży | (3 193) | (17 067) | (1 211) | (1 955) |
| VII. Pozostałe przychody operacyjne | 912 | 8 085 | 570 | 5 668 |
| 1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | | |

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

| | | | | |
|--|----------------|-----------------|----------------|--------------|
| 2. Dotacje | 457 | 4 264 | | |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 49 | 1 923 | 7 | 114 |
| 4. Inne przychody operacyjne | 406 | 1 898 | 563 | 5 554 |
| VIII. Pozostałe koszty operacyjne | 1 294 | 2 331 | 578 | 1 358 |
| 1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 323 | 293 | 23 | 53 |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 551 | 561 | 0 | 27 |
| 3. Inne koszty operacyjne | 420 | 1 477 | 555 | 1 278 |
| IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (3 575) | (11 313) | (1 219) | 2 355 |
| X. Przychody finansowe | 27 | 202 | 750 | 1 290 |
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach | | | | |
| 2. Odsetki | 27 | 152 | 18 | 61 |
| 3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | | |
| 4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | | |
| 5. Inne | | 50 | 732 | 1 229 |
| XI. Koszty finansowe | 1 460 | 2 872 | 1 498 | 3 624 |
| 1. Odsetki | 1 205 | 2 840 | 1 110 | 3 075 |
| - z tyt. MSSF 16 | 477 | 1 285 | 584 | 1 741 |
| 2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | | |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | | |
| 4. Inne | 255 | 32 | 388 | 549 |
| XII. Zysk (strata) brutto | (5 008) | (13 983) | (1 967) | 21 |
| XIII. Podatek dochodowy | (198) | (336) | 61 | 105 |
| a) część bieżąca | | | (51) | |
| b) część odroczone | (198) | (336) | 112 | 105 |
| XIV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | (4 810) | (13 647) | (2 028) | (84) |
| XV. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | | | |
| XVI. Zysk (strata) netto | (4 810) | (13 647) | (2 028) | (84) |
| XVII. Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej | (4 783) | (13 150) | (2 155) | (161) |
| XVIII. Zysk (strata) netto przypisany udziałom niekontrolującym | (27) | (497) | 127 | 77 |
| XIX. Pozostałe całkowite dochody | 36 | (4) | (259) | (215) |
| 1. Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą | 36 | (4) | (259) | (215) |
| 2. Dostępne do sprzedaży aktywa finansowe | | | | |
| 3. Podatek dochodowy zw. z elementami pozostałych całkowitych dochodów | | | | |
| XVIII. Całkowite dochody ogółem | (4 774) | (13 651) | (2 287) | (299) |
| <hr/> | | | | |
| Zysk (strata) netto (zanalizowany) | | (10 168) | | 4 950 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.) | | 12 676 658 | | 12 676 658 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | | (0,80) | | 0,39 |

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

| w tys. zł | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | | | | | | | Kapitały przypadające udziałowcom niedającym kontroli | Kapitał własny razem |
|--|--|--|----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------|---|----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | | Kapitał z aktualizacji wyceny | Różnice kursowe z przeliczenia | Pozostałe kapitały rezerwowe | Zyski zatrzymane | Razem | | |
| | | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostały kapitał zapasowy | | | | | | | |
| stan na 01 stycznia 2020 | 12 677 | 20 313 | 39 678 | 5 403 | (317) | 0 | (2 062) | 75 692 | 4 956 | 80 648 |
| Korekta błęd i zmian zasad rach. | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Saldo na dzień 01 stycznia 2020 po zmianach | 12 677 | 20 313 | 39 678 | 5 403 | (317) | 0 | (2 062) | 75 692 | 4 956 | 80 648 |
| Zysk (strata) netto za okres | | | | | | | (13 150) | (13 150) | (497) | (13 647) |
| Aktualizacja wartości instrumentów finansowych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Inne całkowite dochody za okres | | | | | (4) | | | (4) | | (4) |
| Całkowity dochód za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | (4) | 0 | (13 150) | (13 154) | (497) | (13 651) |
| Dywidendy | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych | | | 1 247 | | | | (1 247) | 0 | | 0 |
| Udziały niekontrolujące | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Rozwiązanie rezerwy na pod. odroc. od przeszacowanych ŚT | | | | 1 257 | | | | 1 257 | | 1 257 |
| stan na 30 września 2020 | 12 677 | 20 313 | 40 925 | 6 660 | (321) | 0 | (16 459) | 63 795 | 4 459 | 68 254 |

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

| w tys. zł | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | | | | | | | Kapitały przypadające udziałowcom niedającym kontroli | Kapitał własny razem |
|---|--|--|----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|---|----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | | Kapitał z aktualizacji wyceny | Różnice kursowe z przeliczenia | Pozostałe kapitały rezerwowe | Zyski zatrzymane | Razem | | |
| | | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostały kapitał zapasowy | | | | | | | |
| stan na 01 stycznia 2019 | 12 677 | 20 313 | 37 176 | 5 403 | (294) | 0 | 1 434 | 76 709 | 0 | 76 709 |
| Korekta błęd i zmian zasad rachunkowości | | | | | | | | 0 | | 0 |

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

| | | | | | | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| Saldo na dzień 01 stycznia 2019 po zmianach | 12 677 | 20 313 | 37 176 | 5 403 | (294) | 0 | 1 434 | 76 709 | 0 | 76 709 |
| Zysk (strata) netto za okres | | | | | | | 4 133 | 4 133 | (738) | 3 395 |
| Aktualizacja wartości instrumentów finansowych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Odpis aktualizujący z tyt. PdU | | | | | | | (2 589) | (2 589) | | |
| Inne całkowite dochody za okres | | | | | (23) | | (3) | (26) | | (26) |
| Całkowity dochód za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | (23) | 0 | 1 541 | 1 518 | (738) | 780 |
| Dywidendy | | | | | | | (2 535) | (2 535) | | (2 535) |
| Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych | | | 2 502 | | | | (2 502) | 0 | | 0 |
| Udziały niekontrolujące | | | | | | | | 0 | 5 694 | 5 694 |
| stan na 31 grudnia 2019 | 12 677 | 20 313 | 39 678 | 5 403 | (317) | 0 | (2 062) | 75 692 | 4 956 | 80 648 |

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

| w tys. zł | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | | | | | | Razem | Kapitały przypadające udziałowcom niedającym kontroli | Kapitał własny razem |
|--|--|--|----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------|----------------|---|----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | | Kapitał z aktualizacji wyceny | Różnice kursowe z przeliczenia | Pozostałe kapitały rezerwowe | Zyski zatrzymane | | | |
| | | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostały kapitał zapasowy | | | | | | | |
| stan na 01 stycznia 2019 | 12 677 | 20 313 | 37 176 | 5 403 | (294) | 0 | 1 434 | 76 709 | 0 | 76 709 |
| Korekta błędów i zmian zasad rach. | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Saldo na dzień 01 stycznia 2019 po zmianach | 12 677 | 20 313 | 37 176 | 5 403 | (294) | 0 | 1 434 | 76 709 | 0 | 76 709 |
| Zysk (strata) netto za okres | | | | | | | (161) | (161) | 77 | (84) |
| Aktualizacja wartości instrumentów finansowych | | | | | | | | 0 | | 0 |
| Inne całkowite dochody za okres | | | | | (215) | | (2 602) | (2 817) | | (2 817) |
| Całkowity dochód za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | (215) | 0 | (2 763) | (2 978) | 77 | (2 901) |
| Dywidendy | | | | | | | (2 535) | (2 535) | | (2 535) |
| Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych | | | 2 502 | | | | (2 502) | 0 | | 0 |
| Udziały niekontrolujące | | | | | | | | 0 | 4 922 | 4 922 |
| stan na 30 września 2019 | 12 677 | 20 313 | 39 678 | 5 403 | (509) | 0 | (6 366) | 71 196 | 4 999 | 76 195 |

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej WOJAS S.A.

| metoda pośrednia - GK WOJAS S.A. | 3 kwartał 2020 okres od 2020-07-01 do 2020-09-30 | 3 kwartały narastająco / okres od 2020-01-01 do 2020-09-30 | 3 kwartał 2019 okres od 2019-07-01 do 2019-09-30 | 3 kwartały narastająco / okres od 2019-01-01 do 2019-09-30 |
|---|---|--|---|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) brutto | (5 008) | (13 983) | (1 967) | 21 |
| II. Korekty razem | (2 508) | 19 578 | 9 905 | 13 398 |
| 1. Amortyzacja | 6 737 | 22 485 | 8 627 | 25 416 |
| - z tyt. MSSF 16 | 5 365 | 18 281 | 7 043 | 20 736 |
| 2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | | | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 089 | 2 513 | 1 155 | 3 016 |
| 4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej | 323 | 293 | 23 | 53 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | | 89 | 1 | (157) |
| 6. Zmiana stanu zapasów | (2 391) | (11 135) | (7 173) | (13 519) |
| 7. Zmiana stanu należności | (12 200) | (14 647) | (12 449) | (15 726) |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 4 084 | 21 308 | 19 937 | 19 570 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (145) | 290 | 93 | 377 |
| 10. Podatek dochodowy | | (731) | (258) | (2 140) |
| 11. Inne korekty | (5) | (887) | (51) | (3 492) |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | (7 516) | 5 595 | 7 938 | 13 419 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 267 | 322 | 1 254 | 2 266 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 17 | 55 | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne | | | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 250 | 267 | 1 254 | 2 266 |
| a) w jednostkach powiązanych | | | 1 254 | 1 254 |
| - spłata udzielonych pożyczek | | | 1 254 | 1 254 |
| b) w pozostałych jednostkach | 250 | 267 | | 1 012 |
| - spłata udzielonych pożyczek | 250 | 267 | | 1 005 |
| - odsetki z realizacji instrumentu finansowego | | | | 7 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | | | |
| II. Wydatki | 313 | 2 228 | 2 341 | 6 488 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 313 | 1 478 | 846 | 2 035 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne | | | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | 750 | 1 495 | 4 453 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 500 | 1 495 | 2 953 |
| - nabycie aktywów finansowych | | | | (97) |
| - udzielone pożyczki długo i krótkoterminowe | | 500 | 1 495 | 3 050 |
| b) w pozostałych jednostkach | | 250 | | 1 500 |
| - udzielone pożyczki długo i krótkoterminowe | | 250 | | 1 500 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (46) | (1 906) | (1 087) | (4 222) |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 14 835 | 13 897 | 4 859 | 16 377 |
| 1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 14 350 | 13 408 | 4 859 | 16 377 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | 485 | 489 | | |

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

| | | | | |
|--|--------------|----------------|----------------|-----------------|
| II. Wydatki | 6 948 | 21 105 | 11 462 | 26 757 |
| 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 | 890 | 352 | 662 | 591 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 5 451 | 19 281 | 7 530 | 22 090 |
| -z tyt. MSSF 16 | 5 413 | 19 168 | 7 458 | 21 967 |
| 8. Odsetki | 607 | 1 472 | 735 | 1 541 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 7 887 | (7 208) | (6 603) | (10 380) |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 325 | (3 519) | 248 | (1 183) |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 325 | (3 519) | 249 | (1 186) |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | (1) | 3 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 2 093 | 5 937 | 2 363 | 3 794 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym: | 2 418 | 2 418 | 2 611 | 2 611 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | |

11. Informacje o odpisach aktualizujących wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.

| | 31.12.2019 | zwiększenie | zmniejszenie | 30.09.2020 |
|---|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Odpisy aktualizujące wartość materiałów | 1 175 | 3 | 2 | 1 176 |
| Odpisy aktualizujące wartość produktów | 1 478 | | 426 | 1 052 |
| Odpisy aktualizujące wartość towarów | 1 014 | | 111 | 903 |
| Razem | 3 667 | 3 | 539 | 3 131 |

12. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

| | 31.12.2019 | zwiększenie | zmniejszenie | 30.09.2020 |
|---|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych | | | | 0 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności | 15 635 | 486 | 59 | 16 062 |
| Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych | | | | 0 |
| Odpisy aktualizujące wartość udziałów w jednostkach powiązanych | | | | 0 |
| Odpisy aktualizujące wartość akcji w jednostkach pozostałych | | | | 0 |
| Razem | 15 635 | 486 | 59 | 16 062 |

13. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

| | 31.12.2019 | zwiększenie | zmniejszenie | 30.09.2020 |
|--|------------|-------------|--------------|------------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 766 | 218 | 1 331(*) | 2 653 |

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

| | | | | |
|------------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| Rezerwa na świadczenia pracownicze | 1 687 | 223 | 121 | 1 789 |
| Pozostałe rezerwy | 590 | | 13 | 577 |
| Razem | 6 043 | 440 | 1 464 | 5 019 |

(*) rozwiązanie opisu na rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 1257 tys. zł odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny

14. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

| | 31.12.2019 | zwiększenie | zmniejszenie | 30.09.2020 |
|--|------------|-------------|--------------|------------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 766 | 218 | 1 331(*) | 2 653 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 178 | 916 | 439 | 3 655 |

(*) rozwiązanie opisu na rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 1257 tys. zł odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny

15. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych.

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz nieruchomości inwestycyjnych za okres 01.01.2020-30.09.2020 oraz istotnym zobowiązaniu z tego tytułu.

| Wyszczególnienie | ZAKUPY | SPRZEDAŻ |
|---------------------------------|--------------|-----------|
| Wartości niematerialne | 8 | |
| Grunty | | |
| Budynki i budowle | 359 | |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 330 | |
| Środki transportu | 16 | 65 |
| Inne środki trwałe | 485 | |
| Środki trwałe w budowie | 407 | |
| Nieruchomości inwestycyjne | | |
| Razem | 1 605 | 65 |

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe, nieruchomości inwestycyjne oraz wartości niematerialne 2020 r. wyniosły 1 605 tys. zł i dotyczą:

- nowe salony i modernizacja istniejących w Polsce – 476 tys. zł,
- wózki widłowe – 17 tys.,
- maszyny produkcyjne – 435tys. zł,
- meble, regały i urządzenia magazynowe – 265 tys. zł,
- pozostałe(w tym zestawy komputerowe, kamery, liczniki wejść, telefony) – 133 tys. zł.,
- programy komputerowe - 8 tys. zł.,
- komora hiperbaryczna – 95 tys. zł,
- spółki zależne – 176 tys. zł.

Nakłady finansowane są ze środków własnych Spółek Grupy WOJAS S.A. Suma niespłaconych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych na dzień 30.09.2020 r. wynosiła 172 tys. zł brutto.

16. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży instrumentów finansowych

W III kwartale 2020 r. nie było tego typu transakcji.

17. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w 3 kwartale 2020 r., wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

- a) W dniu 01 lipca 2020 r. zawarto aneksy do umów kredytowych pomiędzy WOJAS S.A. a Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie („Bank”), których celem było przedłużenie finansowania o rok. Na mocy aneksu zawartego pomiędzy WOJAS S.A. a Bankiem do umowy o kredyt w rachunku bieżącym oraz do umowy o multiliniję, strony umowy przedłużyły okres kredytowania do 01.07.2021 r. Limity kredytowe pozostały bez zmian. 80% limitu kredytowego na kredyt w rachunku bieżącym zostało zabezpieczone gwarancją płynnościową PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego zabezpieczoną deklaracją wekslową do weksla in blanco wystawionego przez Spółkę.
- b) W dniu 06 lipca 2020 r., zawarto aneks do umowy wielocelowej linii kredytowej pomiędzy WOJAS S.A a BNP PARIBAS Bank Polska S.A. („Bank”) z dnia 25 marca 2015 r. Bank odnowił przyznany limit kredytowy na okres do 06 lipca 2022 r. Bank udziela limitu kredytowego do kwoty 17 mln zł (zwiększenie limitu o 4 mln zł), w tym do 16,5 mln zł na kredyty obrotowe oraz do 0,5 mln zł na gwarancje i akredytywy, przy czym w drugim roku obowiązywania przyznanego limitu, następować będzie spłata miesięczna kredytu obrotowego w wysokości 335 tys. zł miesięcznie, tj. łącznie o kwotę 4 mln zł. Zabezpieczenie umowy kredytowej zwiększono o gwarancję spłaty kredytu udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach linii gwarancyjnej PLG FGP.
- c) W dniu 08 lipca 2020 r. zawarto kredyt obrotowy pomiędzy Bankiem Polska Kasa Opieki S.A., z siedzibą w Warszawie („Bank”) a WOJAS S.A. Na mocy tej umowy, Bank przyznaje nieodnawialny Kredyt obrotowy w wysokości 4,4 mln zł, przeznaczony na finansowanie bieżącej działalności WOJAS S.A. Kredyt udzielony jest do dnia do dnia 30 czerwca 2021 roku. Spłata kredytu będzie następować w miesięcznych ratach od stycznia 2021 r. w kwocie 730 tys. zł /mc. Zabezpieczenie umowy kredytowej stanowi: zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych WOJAS S.A. o wartości łącznej netto minimum 10 mln zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka drugorzędna do kwoty 6,6 mln zł na nieruchomości własnej WOJAS S.A. położonej w Nowym Targu, weksel własny in blanco z wystawienia WOJAS S.A. wraz z deklaracją wekslową, oświadczenie o poddaniu się egzekucji złożone w trybie art. 777 k.p.c., gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach linii gwarancyjnej PLG FGP na kwotę 3,52 mln zł.
- d) Z dniem 14 sierpnia 2020 roku Pan Wiceprezes Kazimierz Ostatek, po 13 latach czynnej działalności, ustąpił z zasiadania w Zarządzie WOJAS S.A.
- e) W dniu 14 sierpnia 2020 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy WOJAS S.A. Na mocy podjętych uchwał ZWZ zatwierdziło sprawozdanie finansowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r., sprawozdanie z działalności WOJAS S.A. i Grupy Kapitałowej WOJAS S.A. za 2019 r., sprawozdanie Rady Nadzorczej za 2019 r., udzieliło absolutorium członkom Zarządu i Rady Nadzorczej. Wykazany w sprawozdaniu finansowym WOJAS S.A. zysk netto za rok 2019 w wysokości 1 246 930,13 zł przeznaczono w całości na kapitał zapasowy Spółki.
- f) W dniu 25 września 2020 r. opublikowano rozszerzony skonsolidowany raport za I półrocze 2020 r Grupy Kapitałowej WOJAS .A.
- g) Na 30 września 2020 r. GK WOJAS S.A. posiadała 168 własnych sklepów, vs 167 na 30 czerwca 2020 r. oraz vs 188 na 30 września 2019 r.

18. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych, ujawnionych w sprawozdaniu finansowym za 3 kwartał 2020 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE - GRUPA KAPITAŁOWA WOJAS S.A.

| Wyszczególnienie | 3 kwartały 2020 | | 3 kwartały 2019 | | zmiana |
|---|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | w tys. zł | w % | w tys. zł | w % | w % |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 169 867 | 100,0% | 205 013 | 100,0% | -17,1% |
| Marża brutto | 55 562 | 32,7% | 80 914 | 39,5% | -31,3% |
| Koszty działalności SG&A (sprzedaży i ogólnego zarządu) | 72 629 | 42,8% | 82 869 | 40,4% | -12,4% |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | -17 067 | -10,0% | -1 955 | -1,0% | 773,0% |
| Saldo pozostałych przychodów operacyjnych minus pozostałe koszty operacyjne | 5 754 | 3,4% | 4 310 | 2,1% | 33,5% |
| Zysk / Strata z działalności operacyjnej (EBIT) | -11 313 | -6,7% | 2 355 | 1,1% | -580,4% |
| Amortyzacja | 22 485 | 13,2% | 25 416 | 12,4% | -11,5% |
| EBITDA wg MSSF 16 (*) | 11 172 | 6,6% | 27 771 | 13,5% | -59,8% |
| Przychody finansowe | 202 | 0,1% | 1 290 | 0,6% | -84,3% |
| Koszty finansowe | 2 872 | 1,7% | 3 624 | 1,8% | -20,8% |
| Podatek dochodowy i odroczony | -336 | -0,2% | 105 | 0,1% | -420,0% |
| Zysk / Strata netto | -13 647 | -8,0% | -84 | 0,0% | 16146,4% |
| Zysk / Strata netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej | -13 150 | -7,7% | -161 | -0,1% | 8067,7% |

(*) EBITDA = zysk (strata) z działalności operacyjnej + amortyzacja

- 1) Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży ogółem osiągnęły wielkość 169 867 tys. zł i spadły w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego o 17,1%. Strukturę przychodów wg kanałów dystrybucji przedstawia poniższa tabela:

STRUKTURA SPRZEDAŻY WG KANAŁÓW DYSTRYBUCJI - GRUPA WOJAS S.A.

| Wyszczególnienie | 3 kwartały 2020 | | 3 kwartały 2019 | | zmiana |
|--|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|
| | tys. zł | (%) | tys. zł | (%) | (%) |
| Przychody ze sprzedaży sieć detaliczna | 116 266 | 68,4% | 149 621 | 73,0% | -22,3% |
| - z tego kanał offline | 79 065 | 68,0% | 122 249 | 81,7% | -35,3% |
| - z tego kanał online | 37 201 | 32,0% | 27 372 | 18,3% | 35,9% |
| Przychody ze sprzedaży hurtowej, materiałów i usług produkcyjnych | 53 601 | 31,6% | 55 392 | 27,0% | -3,2% |
| Razem skonsolidowane przychody ze sprzedaży | 169 867 | 100,0% | 205 013 | 100,0% | -17,1% |

- 2) Przychody ze sprzedaży detalicznej spadły o 22,3%, w tym w kanale offline spadły o 35,3% (administracyjne zamknięcia sklepów w miesiącach 03-04/2020, bardzo niski traffic w miesiącu 05/2020). Natomiast w kanale online sprzedaż detaliczna wzrosła o 35,9% r/r., dochodząc do 32% udziału w sprzedaży detalicznej po 3 kwartałach 2020 r. W kanale hurtowym i pozostałym pomimo spadku całego rynku oraz problemami związanymi epidemią COVID-19 udało się utrzymać sprzedaż z niewielkim spadkiem o 3,2% r/r., głównie w wyniku wprowadzenia do sprzedaży nowego asortymentu tj. maseczek ochronnych i przyłbic.
- 3) Wartościowa skonsolidowana marża brutto spadła o 31,3 % r/r, a procentowa marża brutto spadła z 39,5% na 32,7%. Spadek procentowej marży brutto po 3 kwartałach 2020 r. o 6,8 p.p. r/r. spowodowane jest większym udziałem kanału hurtowego i kanału online w strukturze sprzedaży, na których generowane są niższe marże brutto. Także marża detaliczna w kanale offline, która ma największy udział w skonsolidowanej marży, spadła o 5,4 p.p. r/r. Przyczyny spadku marży brutto są związane z epidemią COVID-19 oraz wynikającą z niej strukturalną i dynamiczną zmianą w popycie konsumpcyjnym w okresie 3 kwartałów 2020 r.

- 4) Koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu spadły o 12,4%, głównie w kosztach sprzedaży detalicznej, w tym z tyt. wynagrodzeń oraz rabatów czynszowych. Koszty stałe działalności reagowały wolniej na zachodzące dynamicznie zmiany w obszarze sprzedaży niż spadek marży brutto.
- 5) Wynik na działalności operacyjnej (EBIT) po 3 kwartałach 2020 r. wyniósł minus 11 313 tys. zł w porównaniu do plus 2 355 tys. zł po 3 kwartałach 2020. Główną przyczyną istotnego pogorszenia się wyniku operacyjnego po 3 kwartałach 2020 r. jest zaburzenie w zakresie sprzedaży offline w okresie epidemii COVID-19 i wolniejszym dopasowywaniem stałych kosztów działalności do uzyskiwanej wielkości sprzedaży i marży.
- 6) Wynik netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej wyniósł po 3 kwartałach 2020 minus 13 150 tys. zł w porównaniu do minus 161 tys. zł w okresie poprzednim.

Znaczne pogorszenie się wyniku finansowego Grupy Kapitałowej WOJAS S.A. leży w czynnikach niezależnych od Grupy Kapitałowej WOJAS S.A. i są związane z epidemią COVID-19. Niepewność gospodarcza, okresy administracyjnego zamknięcia sklepów oraz poprzedzające je spory spadek trafficu w centrach handlowych, powoduje, iż planowanie działalności jest znacznie utrudnione. Nie mniej jednak Grupa Kapitałowa WOJAS S.A. taktuje te powyższe czynniki jako przejściowe i wraz z wygaśnięciem epidemii COVID-19 zakłada powrót popytu konsumpcyjnego i wzrost sprzedaży oraz marży brutto. Dlatego też Grupa Kapitałowa WOJAS S.A. utrzymuje potencjał sprzedażowy i produkcyjny, wdrażając programy oszczędnościowe, głównie w zakresie kosztów działalności detalicznej. W związku z ponownym zamknięciem sklepów detalicznych od 07.11.2020 r. WOJAS S.A. oczekuje programów rekompensacyjnych w zakresie dofinansowania do kosztów wynagrodzeń oraz zwolnienia z opłacania czynszów w galeriach handlowych oraz szybkiego otwarcia tych sklepów.

19. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki.

Wybuch pandemii SARS-COV-2 w marcu 2020 r. negatywnie wpłynął na działalność Grupy Kapitałowej WOJAS S.A. Grupa szacuje, iż w związku z pandemią SARS-COV-2 skonsolidowane przychody ze sprzedaży w 2020 r. spadną o ca 18 % r/r. W samym 3 kwartale 2020 r. obserwowano spadek sprzedaży detalicznej w kanale offline o kilkanaście procent w stosunku do zeszłego roku, co można określić jako stopniowy powrót do normalności. Niestety ciepły wrzesień nie pomógł w osiągnięciu targetów sprzedażowych.

20. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.

Sprzedaż obuwia charakteryzuje się sezonowością sprzedaży. Jest to związane z oferowaniem dwóch kolekcji obuwia w ciągu roku (wiosenno-letniej i jesienno-zimowej). Wyższa sprzedaż z wyższymi marżami brutto jest realizowana w pierwszych miesiącach poszczególnych sezonów (marzec do maja, wrzesień do grudnia), niższa sprzedaż z niższymi marżami brutto realizowana jest w okresie wakacyjnym i w pierwszych dwóch miesiącach nowego roku. Sezonowość sprzedaży występuje też w podziale na kanały dystrybucji: w detalu najwyższa sprzedaż z wyższymi marżami jest w drugim i czwartym kwartale, w kanale hurtowym i pozostałym sprzedaż ta jest rozłożona bardziej równomiernie ze szczytem sprzedaży w marcu i wrześniu.

Analiza danych historycznych wskazuje, iż w pierwszej połowie roku przychody ze sprzedaży stanowią ca 44% przychodów całorocznych, a w drugiej połowie roku ca 56% przychodów całorocznych. W zakresie wartościowej marży brutto rozkład historyczny kształtuje się tak samo jak dla sprzedaży.

Sezonowość sprzedaży może być zaburzona przez nieprzewidywalne warunki pogodowe oraz inne zdarzenia nadzwyczajne a także aktualną konkurencyjną sytuacją rynkową oraz realizowanymi przetargami obuwia specjalistycznego.

Sezonowość występuje też w cyklach produkcyjnych i zapotrzebowania na środki pieniężne. Największe obłożenie produkcji jest przed wprowadzeniem kolekcji, a w okresach mniejszego zapotrzebowania na obuwie Spółka produkuje buty pod zlecenia hurtowe i na przetargi. Zapotrzebowanie na środki pieniężne jest powiązane

z cyklem produkcyjnym i cyklem zmagazynowania kolekcji w powiązaniu z polityką w zakresie kredytów kupieckich i dostępnych linii kredytowych oraz cyklem wpływów ze sprzedaży. Analiza danych historycznych wskazuje, iż niedobór środków pieniężnych występuje w miesiącu lutym i sierpniu, a nadwyżka środków pieniężnych występuje w miesiącu kwiecień / maj oraz grudzień / styczeń.

21. Informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie bieżącego kwartału Grupa Wojas nie przeprowadzała emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

22. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W prezentowanym okresie WOJAS S.A. nie deklarował wypłaty i nie wypłacał dywidendy.

23. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W 3 kwartale 2020 r. nie zaistniały zmiany w strukturze jednostki gospodarczej.

24. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

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

Na wyniki WOJAS S.A. negatywnie wpłynęła powrót epidemii COVID-19 w okresie jesiennym 2020 r. Jeszcze na początku października nie zakładano administracyjnego zamknięcia sklepów. W związku z ponownym zamknięciem sklepów detalicznych od 07.11.2020 r. WOJAS S.A. oczekuje programów rekompensacyjnych w zakresie dofinansowania do kosztów wynagrodzeń oraz zwolnienia z opłacania czynszów w galeriach handlowych oraz szybkiego otwarcia tych sklepów.

WOJAS S.A. zakłada iż w 2021 r. powróci do wyników osiągniętych w 2019 r. w kanale offline, jednakże na ten moment istnieje niepewność co do kształtu i wpływu epidemii COVID-19 na rok 2021.

25. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Emitent nie publikował prognozy wyników finansowych Grupy Kapitałowej na 2020 r.

26. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego.

Na dzień 19 listopada 2020 r., tj. na dzień opublikowania niniejszego raportu kwartalnego, lista akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu przedstawia się następująco:

| Nazwa akcjonariusza | Typ posiadanych akcji (zwykłe: Z, uprzywilejowane: U) | % posiadanych głosów | % posiadanych akcji | Liczba posiadanych głosów i akcji | Wartość nominalna posiadanych akcji w tys. zł |
|--------------------------|---|----------------------|---------------------|-----------------------------------|---|
| AW Invest Sp. z o.o. (*) | Z | 86,06% | 86,06% | 10 908 992 | 10 909 |
| Pozostali akcjonariusze | Z | 13,94% | 13,94% | 1 767 666 | 1 768 |

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

27. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego.

Zarząd (liczba posiadanych akcji w szt.)

| Imię i nazwisko | stan na 01.01.2020 | zwiększenia | zmniejszenia | stan na 19.11.2020 |
|-------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wiesław Wojas (*) | 0 | - | - | 0 |

(*) Pan Wiesław Wojas posiada pośrednio poprzez podmiot zależny AW Invest Sp. z o.o. 10 908 992 akcji WOJAS S.A. (co stanowi 86,06% udział w kapitale zakładowym), które upoważniają do wykonywania 10 908 992 głosów na Walnym Zgromadzeniu WOJAS S.A. (co stanowi 86,06% udział w ogólnej liczbie głosów WOJAS S.A.).

Rada Nadzorcza (liczba posiadanych akcji w szt.)

| Imię i nazwisko | stan na 01.01.2020 | zwiększenia | zmniejszenia | stan na 19.11.2020 |
|---------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Jan Rybicki | 0 | - | - | 0 |
| Barbara Kubacka | 0 | - | - | 0 |
| Kazimierz Ostatek | 0 | - | - | 0 |
| Władysław Chowaniec | 0 | - | - | 0 |
| Jacek Konieczny | 159 786 | - | - | 159 786 |

28. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

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 wniósł w lipcu 2020 r. apelację od wyroku Sądu I instancji. W ocenie WOJAS S.A. nie zachodzą przesłanki do tworzenia aktywów warunkowych z tego tytułu.

We wrześniu 2018 r. Zakładu Ubezpieczeń Społecznych O/ Nowy Sącz wydał decyzje w zakresie nieprawidłowości deklarowania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek od umów zleceń zawartych przez spółki zależne WOJAS S.A. Aktualnie sprawa toczy się przed Sądem I instancji i jest na etapie rozpoznawania odwołań WOJAS S.A. i kompletowania pism procesowych stron. Pierwsze rozprawy odbyły się 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 ze względu na większe prawdopodobieństwo wygrania sprawy przez Wojas S.A.

Akcjonariusz Qilin Holding sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Powód”) wniósł pozew o stwierdzenie nieważności / uchylenie uchwał Walnego Zgromadzenia WOJAS S.A. z dnia 19.07.2019 r. Powód wniósł o stwierdzenie nieważności uchwały nr 5 i nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia WOJAS S.A. z dnia 19.07.2019 r., ewentualnie o uchylenie w/w uchwał. W dniu 12 listopada 2020 r. Sąd Okręgowy w Krakowie wydał nieprawomocny wyrok stwierdzający nieważność uchwały nr 5 i 16. tj. uchwał zatwierdzających sprawozdanie finansowe WOJAS S.A. i Grupy Kapitałowej WOJAS S.A. za rok 2018. Zarząd WOJAS S.A. po zapoznaniu się z uzasadnieniem wyroku, podejmie dalsze kroki w tej sprawie, w tym wniesienie apelacji od wyroku Sądu I instancji.

29. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Spółki Grupy Kapitałowej WOJAS S.A. nie przeprowadzały transakcji z innymi podmiotami powiązаныmi, które byłyby zawierane na warunkach innych niż rynkowe.

30. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych WOJAS S.A.

Zobowiązania warunkowe – stan na 30.09.2020 r.

Wartość wystawionych gwarancji bankowych przez Santander Bank Polska S.A. na zlecenie WOJAS S.A. za zobowiązania WOJAS Slovakia s.r.o., WOJAS Czech s.r.o. wynikające z zawieranych przez te podmioty umów najmu w centrach handlowych na terenie Słowacji i Czech, a także z wystawionych gwarancji dobrego wykonania umów, gwarancji przetargowych, zabezpieczających oraz akredytyw dla WOJAS S.A. wynosi 4 600 tys. zł.

Wartość wystawionych gwarancji bankowych przez Bank BNP PARIBAS S.A. na zlecenie WOJAS S.A. z tyt. gwarancji przetargowych oraz gwarancji z tyt. dobrego wykonania umów wynosi 224 tys. zł.

Wartość wystawionych gwarancji bankowych przez Bank Pekao S.A. na zlecenie WOJAS S.A. z tyt. gwarancji bankowych wynikających z zawieranych umów najmu w centrach handlowych na terenie Polski wynosi 8 885 tys. zł.

Wartość zobowiązania warunkowego związanego z decyzją ZUS wz. z niezapłaconymi składkami od umów zleceń wynosi 1 416 tys. zł.

Razem stan zobowiązań warunkowych na 30.09.2020 r. wyniósł 15 125 tys. zł, wobec 14 770 tys. zł na 31.12.2019 r.

31. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

| | 2020-09-30 (w tys. zł) | 2019-12-31 (w tys. zł) |
|---|------------------------|------------------------|
| Zobowiązania warunkowe na rzecz pozostałych jednostek z poza grupy kapitałowej z tytułu gwarancji bankowych, akredytyw i poręczeń | 15 125 | 14 770 |

Grupa WOJAS nie posiada aktywów warunkowych na 30 września 2020 r. jak i 31 grudnia 2019 r.

32. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

Emitent na bieżąco spłaca kredyty oraz nie posiada informacji o naruszeniu istotnych postanowień umów kredytowych, których jest stroną.

33. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem kwartalnym nie wystąpiły istotne korekty błędów poprzednich okresów.

34. Informacje na temat instrumentów finansowych.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem kwartalnym nie nastąpiły zmiany w sposobie ustalania wyceny instrumentów finansowych. Nie nastąpiły też zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych. Wartość bilansowa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej.

35. Informacje na temat zmian warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

W 3 kwartale 2020 r. nie wystąpiły istotne zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej WOJAS S.A., poza związanych z epidemią COVID-19.

Na potrzeby niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego WOJAS S.A. ze względu na wysoką niepewność co do prawidłowości założeń do prognoz, nie dokonywał testów na utratę wartości aktywów niefinansowych, w tym aktywów z tytułu praw do użytkowania składników aktywów.

36. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.

W 3 kwartale 2020 r. nie wystąpiły inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej Grupy Kapitałowej WOJAS S.A., poza związanych z epidemią COVID-19.

37. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Czynnikami, które będą miały wpływ na osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe przez Grupę WOJAS są m.in.:

- ogólna sytuacja makroekonomiczna w kraju i zagranicą, w szczególności dynamika krajowego popytu konsumenckiego, wielkość zamówień publicznych (przetargi krajowe), wysokość stóp procentowych i związany z nimi koszt finansowania zewnętrznego,
- wpływ epidemii COVID-19 na reakcje zakupowe i wysokość popytu detalicznego,
- oferta produktowa z kolekcji jesień – zima 2020 / 2021 i jej odbiór przez konsumentów,
- panujące warunki klimatyczne w okresie najlepszej sprzedawalności produktów i towarów handlowych,
- zarządzanie i rozwój krajową siecią sprzedaży oraz hurtowym kanałem dystrybucji i eksportem poprzez spółkę WOJAS S.A.,
- rozwój sklepu internetowego w Polsce i zagranicą pod marką WOJAS,
- selektywne podejście do obecnych sklepów, w tym likwidacja nierentownych i / lub renegotjacja stawek czynszowych w umowach najmu,
- integracja procesów biznesowych z BARTEK S.A. w zakresie kanału online, offline, eksportu, wspólnej polityki zakupowej,
- kształtowanie się kursów walutowych i ich wpływ na: koszty najmu w centrach handlowych, ceny importowanych surowców do produkcji, ceny importowanego obuwia oraz ceny eksportowanego obuwia

38. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

W związku z tym Spółka nie posiada danych umożliwiających ujawnienia aktywów trwałych, aktywów z tytułu podatku odroczonego, aktywów z tytułu świadczeń pracowniczych oraz praw wynikających z umów ubezpieczeniowych wg krajów wykonywania działalności. Ze względu na brak segmentów branżowych wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 września 2020 roku oraz 30 września 2019 roku dotyczą w całości jednego segmentu.

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY W PODZIALE NA STRUKTURĘ SPRZEDAŻY | 01.01.2020-30.09.2020 | | 01.01.2019-30.09.2019 | |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | w tys. zł | w % | w tys. zł | w % |
| towary (głównie obuwie) | 105 672 | 62,2% | 120 623 | 58,8% |
| produkty (obuwie) | 54 066 | 31,8% | 69 518 | 33,9% |
| surowce (materiały) | 9 903 | 5,8% | 12 900 | 6,3% |
| sprzedaż półfabrykatów | 7 | 0,0% | 21 | 0,0% |
| sprzedaż usług produkcyjnych | 219 | 0,1% | 1 951 | 1,0% |
| RAZEM | 169 867 | 100,0% | 205 013 | 100,0% |

39. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

| Nazwa | 3 kwartały 2020 | 3 kwartały 2019 |
|--|-----------------|-----------------|
| Ogółem pracowników | 1 135 | 1 252 |
| w tym pracujący: | 1 091 | 1 218 |
| - <i>personel kierowniczy</i> | 13 | 11 |
| - <i>prac. umysłowi</i> | 105 | 124 |
| - <i>prac. fizyczni</i> | 973 | 1 083 |
| w tym uczniowie | 1 | 1 |
| w tym na urloпах wychow. i bezpłatnych | 43 | 33 |

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

Stan na 30.09.2020 – w tys. zł

| TRANSAKcje z PODMIOTEM POWIĄZANYM (*) | ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ | Sprzedaż do podmiotów powiązanych w 2020 r (netto) | Zakupy od podmiotów powiązanych w 2020 r (netto) | Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych na koniec okresu – 30.09.2020 (brutto) | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec podmiotów powiązanych na koniec okresu – 30.09.2020 (brutto) |
|--|-----------------------------|---|--|---|--|
| AW Invest sp. z o.o. ⁵ | 30.09.2020 | 8 | 48 | | 72 |
| Wojas Bel sp. z o.o. | 30.09.2020 | | 944 | | 3 378 |
| Wojas Czech s.r.o. ² | 30.09.2020 | 2 065 | 2 274 | | 6 098 |
| Bartek S.A. ⁴ | 30.09.2020 | 8 220 | 4 966 | 185 | 4 723 |
| Wojas S.A. ⁶ | 30.09.2020 | 11 563 | 12 139 | 21 916 | |

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

| | | | | | |
|------------------------------------|------------|-------|-------|-----|-------|
| Wojas Slovakia s.r.o. ¹ | 30.09.2020 | 1 855 | 3 518 | | 7 306 |
| Wojas SRL ³ | 30.09.2020 | | 52 | | 492 |
| ZPH WOJAS-W. Wojas | 30.09.2020 | 1 254 | 4 | 211 | |

¹ Przykład jak czytać powyższą tabelę: podmiot Wojas Slovakia s.r.o. dokonał sprzedaży do podmiotów powiązanych na wartość 1 855 tys. zł, a zakupił od podmiotów powiązanych na wartość 3 518 tys. zł. Zobowiązania Wojas Slovakia s.r.o. przed wyłączeniami konsolidacyjnymi wobec podmiotów powiązanych wyniosły 7 306 tys. zł.

² WOJAS Czech s.r.o. ma dodatkowo zobowiązanie wobec WOJAS S.A. z tyt. umów pożyczek w kwocie 5 380 tys. zł, na które został utworzony w całości odpis aktualizujący.

³ WOJAS SRL ma dodatkowo zobowiązanie wobec WOJAS S.A. z tyt. umów pożyczek w kwocie 1 396 tys. zł, na które został utworzony w całości odpis aktualizujący.

⁴ BARTEK S.A. ma dodatkowo zobowiązanie wobec WOJAS S.A. z tyt. umów pożyczek w kwocie 4 124 tys. zł.

⁵ AW INVEST Sp. z o.o. ma dodatkowo zobowiązanie wobec WOJAS S.A. z tyt. umowy pożyczki w kwocie 504 tys. zł.

⁶ WOJAS S.A. utworzył odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych na łączną kwotę 3 925 tys. zł.

Stan na 30.09.2019 – w tys. zł

| TRANSAKcje z podmiotem powiązanyM (*) | ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ | Sprzedaż do podmiotów powiązanych w 2019 r (netto) | Zakupy od podmiotów powiązanych w 2019 r (netto) | Należności z tytułu dostaw i usług od podmiotów powiązanych na koniec okresu – 30.09.2019 (brutto) | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec podmiotów powiązanych na koniec okresu – 30.09.2019 (brutto) |
|---------------------------------------|-----------------------|--|--|--|---|
| AW Invest sp. z o.o. (5) | 30.09.2019 | | 8 | | 6 |
| Bartek S.A. (4) | 30.09.2019 | 1 452 | 4 711 | 211 | 4 329 |
| Wojas Bel sp. z o.o. | 30.09.2019 | | 1 243 | | 3 089 |
| Wojas Czech s.r.o. (2) | 30.09.2019 | 996 | 3 445 | | 6 157 |
| Wojas S.A. | 30.09.2019 | 13 385 | 2 985 | 20 705 | |
| Wojas Slovakia s.r.o. (1) | 30.09.2019 | 880 | 4 348 | | 6 923 |
| Wojas SRL (3) | 30.09.2019 | | -20 | | 446 |
| ZPH WOJAS-W. Wojas | 30.09.2019 | 98 | 4 | | 31 |

(1) Przykład jak czytać powyższą tabelę: podmiot Wojas Slovakia s.r.o. dokonał sprzedaży do podmiotów powiązanych na wartość 880 tys. zł, a zakupił od podmiotów powiązanych na wartość 4 348 tys. zł. Zobowiązania Wojas Slovakia s.r.o. przed wyłączeniami konsolidacyjnymi wobec podmiotów powiązanych wyniosły 6 923 tys. zł.

(2) WOJAS Czech s.r.o. ma dodatkowo zobowiązanie z tyt. umów pożyczek wobec WOJAS S.A. w kwocie 5 239 tys. zł, na jedną z nich został utworzony odpis aktualizujący w kwocie 1 774 tys. zł.

(3) WOJAS SRL ma dodatkowo zobowiązanie z tyt. umów pożyczek wobec WOJAS S.A. w kwocie 1 309 tys. zł, na które został utworzony w całości odpis aktualizujący.

(4) Wobec podmiotu BARTEK S.A. WOJAS S.A. ma dodatkowo należność w kwocie 6 139 tys. zł z tytułu udzielonych pożyczek.

(5) Wobec podmiotu AW INVEST Sp. z o.o. WOJAS S.A. ma dodatkowo należność w kwocie 201 tys. zł z tytułu udzielonych pożyczek

Powyższe informacje przedstawiono przed wyłączeniami konsolidacyjnymi.

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

W 2020 r. nie były zawierane żadne transakcje z członkami Zarządu, Rady Nadzorczej i wyższej kadry kierowniczej, poza transakcjami będącymi wypłatami wynagrodzeń, należnymi na podstawie zawartych umów o pracę albo innych umów związanych z wykonywaniem obowiązków, w tym powołania, na rzecz Emitenta. łączna wartość wypłaconych wynagrodzeń nie odbiegała znacząco od kwot z 2019 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.

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

W raportowanym okresie nie wystąpiły w/w różnice w sprawozdaniach finansowych.

42. Sprawozdanie jednostkowe WOJAS S.A.

Niniejsze śródroczne skrócone 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 śródrocznym sprawozdaniu finansowym stosowano te same zasady (politykę) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Szczegółowe zasady sporządzania sprawozdania finansowego zostały opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego za rok 2019 i nie uległy one jak dotąd zmianie.

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|---|--|--|--|--|
| | 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30 | 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-09-30 | 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30 | 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-09-30 |
| WOJAS S.A. | | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 148 666 | 184 765 | 33 468 | 42 883 |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (11 739) | 1 699 | (2 643) | 394 |
| III. Zysk (strata) brutto | (15 230) | (876) | (3 429) | (203) |
| IV. Zysk (strata) netto | (14 734) | (860) | (3 317) | (200) |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 5 564 | 17 234 | 1 253 | 4 000 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (2 901) | (13 197) | (653) | (3 062) |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (5 871) | (5 782) | (1 322) | (1 342) |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem | (3 208) | (1 745) | (722) | (405) |
| IX. Aktywa, razem | 235 820 | 224 314 | 52 094 | 52 674 |
| X. Zobowiązania i rezerwy | 164 652 | 139 669 | 36 373 | 32 797 |
| XI. Zobowiązania długoterminowe | 68 525 | 60 007 | 15 138 | 14 091 |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe | 96 127 | 79 662 | 21 235 | 18 707 |
| XIII. Kapitał własny | 71 168 | 84 645 | 15 721 | 19 877 |
| XIV. Kapitał zakładowy | 12 677 | 12 677 | 2 800 | 2 977 |
| 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) | (1,16) | (0,07) | (0,26) | (0,02) |
| XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) | (1,16) | (0,07) | (0,26) | (0,02) |
| XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) | 5,61 | 6,68 | 1,24 | 1,57 |
| XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) | 5,61 | 6,68 | 1,24 | 1,57 |
| XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR) | 0,00 | 0,20 | 0,00 | 0,05 |
| XXI. Całkowite dochody ogółem | (14 734) | (860) | (3 317) | (200) |

*Dane do pozycji bilansowych wykazano wg stanu na 31.12.2019 r.

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

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 - 30.09.2020 | | 01.01 - 31.12.2019 | | 01.01 - 30.09.2019 | |
|--------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | kurs | data | kurs | data | kurs | data |
| kurs średni ¹ | 4,4420 | | 4,3018 | | 4,3086 | |
| kurs z dnia bilansowego | 4,5268 | 2020.09.30 | 4,2585 | 2019.12.31 | 4,3736 | 2019.09.30 |
| kurs najniższy | 4,2279 | 2020.01.15 | 4,2406 | 2019.07.01 | 4,2406 | 2019.07.01 |
| kurs najwyższy | 4,6044 | 2020.03.24 | 4,3891 | 2019.09.23 | 4,3891 | 2019.09.23 |

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

| USD | 01.01 - 30.09.2020 | | 01.01 - 31.12.2019 | | 01.01 - 30.09.2019 | |
|--------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | kurs | data | kurs | data | kurs | data |
| kurs średni ¹ | 3,9337 | | 3,8440 | | 3,8426 | |
| kurs z dnia bilansowego | 3,8658 | 2020.09.30 | 3,7977 | 2019.12.31 | 4,0000 | 2019.09.30 |
| kurs najniższy | 3,6707 | 2020.09.01 | 3,7243 | 2019.02.01 | 3,7243 | 2019.02.01 |
| kurs najwyższy | 4,2654 | 2020.03.23 | 4,0154 | 2019.09.27 | 4,0154 | 2019.09.27 |

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

| CZK | 01.01 - 30.09.2020 | | 01.01 - 31.12.2019 | | 01.01 - 30.09.2019 | |
|--------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | kurs | data | kurs | data | kurs | data |
| kurs średni ¹ | 0,1677 | | 0,1676 | | 0,1675 | |
| kurs z dnia bilansowego | 0,1666 | 2020.09.30 | 1,1676 | 2019.12.31 | 0,1693 | 2019.09.30 |
| kurs najniższy | 0,1638 | 2020.05.28 | 0,1656 | 2019.06.03 | 0,1656 | 2019.06.03 |
| kurs najwyższy | 0,1718 | 2020.02.18 | 0,1701 | 2019.09.26 | 0,1701 | 2019.09.26 |

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

| BYN | 01.01 - 30.09.2020 | | 01.01 - 31.12.2019 | | 01.01 - 30.09.2019 | |
|--------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | kurs | data | kurs | data | kurs | data |
| kurs średni ¹ | 1,6361 | | 1,8394 | | 1,8378 | |
| kurs z dnia bilansowego | 1,4706 | 2020.09.30 | 1,8005 | 2019.12.31 | 1,9224 | 2019.09.25 |
| kurs najniższy | 1,4058 | 2020.09.02 | 1,7314 | 2019.01.02 | 1,7314 | 2019.01.02 |
| kurs najwyższy | 1,8273 | 2020.01.29 | 1,9224 | 2019.09.25 | 1,9224 | 2019.09.25 |

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

| RON | 01.01 - 30.09.2020 | | 01.01 - 31.12.2019 | | 01.01 - 30.09.2019 | |
|--------------------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | kurs | data | kurs | data | kurs | data |
| kurs średni ¹ | 0,9191 | | 0,9053 | | 0,9081 | |
| kurs z dnia bilansowego | 0,9291 | 2020.09.30 | 0,8901 | 2019.12.31 | 0,9207 | 2019.09.30 |
| kurs najniższy | 0,8846 | 2020.01.15 | 0,8901 | 2019.12.31 | 0,8959 | 2019.07.01 |
| kurs najwyższy | 0,9501 | 2020.03.26 | 0,9275 | 2019.08.29 | 0,9275 | 2019.08.29 |

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

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ WOJAS S.A.

| AKTYWA | 30.09.2020 | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.09.2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 96 358 | 94 508 | 101 710 | 105 943 |
| I. Wartości niematerialne | 333 | 366 | 448 | 491 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 83 361 | 81 711 | 88 288 | 91 824 |
| 1. Środki trwałe | 82 992 | 81 190 | 88 084 | 91 644 |
| a) grunty | 2 887 | 2 887 | 2 887 | 2 887 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: | 68 530 | 66 283 | 72 406 | 75 505 |
| - prawo do użytkowania MSSF 16 | 48 072 | 45 247 | 50 635 | 53 209 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 7 999 | 8 232 | 8 709 | 9 049 |
| d) środki transportu | 1 422 | 1 540 | 1 661 | 1 600 |
| e) inne środki trwałe | 2 154 | 2 248 | 2 421 | 2 603 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 369 | 521 | 204 | 180 |
| III. Nieruchomości inwestycyjne | 983 | 988 | 999 | 1 005 |
| IV. Należności długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. Aktywa finansowe długoterminowe | 7 465 | 7 419 | 8 400 | 10 492 |
| a) w jednostkach powiązanych | 6 324 | 6 289 | 7 292 | 8 969 |
| - udziały lub akcje | 3 300 | 3 300 | 4 373 | 4 464 |
| - udzielone pożyczki | 3 024 | 2 989 | 2 919 | 4 505 |
| b) w pozostałych jednostkach | 1 141 | 1 130 | 1 108 | 1 523 |
| - udziały lub akcje | 1 141 | 1 130 | 1 108 | 1 523 |
| - udzielone pożyczki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 215 | 4 014 | 3 575 | 2 103 |
| VII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 | 10 | 0 | 28 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 139 462 | 128 463 | 122 604 | 143 883 |
| I. Zapasy | 98 481 | 95 848 | 83 087 | 95 639 |
| 1. Materiały | 6 557 | 6 873 | 7 749 | 6 892 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 3 607 | 1 674 | 1 265 | 3 030 |
| 3. Produkty gotowe | 34 796 | 34 327 | 33 127 | 32 756 |
| 4. Towary | 53 521 | 52 974 | 40 946 | 52 961 |
| II. Należności z tytułu dostaw i usług | 33 503 | 26 762 | 31 494 | 39 812 |
| - od jednostek powiązanych | 18 063 | 16 667 | 21 532 | 20 711 |
| - od jednostek pozostałych | 15 440 | 10 095 | 9 962 | 19 101 |
| III. Należności pozostałe i pożyczki | 6 006 | 4 638 | 3 199 | 6 380 |
| 1. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. oraz innych świadczeń | 2 532 | 1 723 | 768 | 906 |
| 3. Inne należności | 191 | 497 | 146 | 103 |
| - od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - od jednostek pozostałych | 191 | 497 | 146 | 103 |
| 4. Udzielone pożyczki | 3 283 | 2 418 | 2 285 | 5 371 |
| - jednostkom powiązanim | 1 603 | 504 | 637 | 5 261 |
| - pozostałym jednostkom | 1 680 | 1 914 | 1 648 | 110 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 336 | 344 | 480 | 716 |
| V. Pozostałe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - udziały lub akcje | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 1 136 | 871 | 4 344 | 1 336 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 956 | 482 | 1 827 | 1 021 |
| - inne środki pieniężne | 180 | 389 | 2 517 | 315 |
| - inne aktywa pieniężne | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| C. AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUMA AKTYWÓW | 235 820 | 222 971 | 224 314 | 249 826 |

| PASYWA | 30.09.2020 | 30.06.2020 | 31.12.2019 | 30.09.2019 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A. KAPITAŁ WŁASNY (*) | 71 168 | 74 111 | 84 645 | 82 538 |
| 1. Kapitał podstawowy | 12 677 | 12 677 | 12 677 | 12 677 |
| 2. Kapitał zapasowy | 61 238 | 59 991 | 59 991 | 59 991 |
| - kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | 20 313 | 20 313 | 20 313 | 20 313 |
| - pozostały kapitał zapasowy | 40 925 | 39 678 | 39 678 | 39 678 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny | 6 660 | 6 660 | 5 403 | 5 403 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe | | | | |
| 5. Zyski zatrzymane | (9 407) | (5 217) | 6 574 | 4 467 |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych | 5 327 | 6 574 | 5 327 | 5 327 |
| - zysk (strata) netto bieżącego okresu | (14 734) | (11 791) | 1 247 | (860) |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY | 164 652 | 148 860 | 139 669 | 167 288 |
| I. Zobowiązania długoterminowe | 68 525 | 55 186 | 60 007 | 62 285 |
| 1. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 15 382 | 5 991 | 5 952 | 5 628 |
| 2. Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym: | 48 334 | 44 306 | 47 705 | 50 132 |
| - z tytułu MSSF 16 | 48 156 | 44 101 | 47 416 | 49 810 |
| 3. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 260 | 188 | 1 373 | 1 413 |
| 4. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 778 | 778 | 749 | 731 |
| 5. Pozostałe rezerwy długoterminowe | | | | |
| 6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 3 771 | 3 923 | 4 228 | 4 381 |
| 7. Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | | | |
| II. Zobowiązania krótkoterminowe | 96 127 | 93 674 | 79 662 | 105 003 |
| 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 46 075 | 47 888 | 29 101 | 52 714 |
| - wobec jednostek powiązanych | | | | |
| - wobec jednostek pozostałych | 46 075 | 47 888 | 29 101 | 52 714 |
| 2. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | | 731 | 206 |
| 3. Zobowiązania tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 6 888 | 6 693 | 5 967 | 3 872 |
| 4. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 35 843 | 33 265 | 33 772 | 39 271 |
| - wobec jednostek powiązanych | | | | |
| - wobec jednostek pozostałych | 35 843 | 33 265 | 33 772 | 39 271 |
| 5. Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym: | 1 901 | 2 621 | 4 474 | 4 318 |
| - z tytułu MSSF 16 | 1 756 | 2 466 | 4 327 | 4 168 |
| 6. Pozostałe zobowiązania | 252 | 268 | 254 | 214 |
| 7. Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 3 170 | 806 | 3 897 | 3 062 |
| 8. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe | | | | |
| 9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 998 | 2 133 | 1 466 | 1 346 |
| SUMA PASYWÓW | 235 820 | 222 971 | 224 314 | 249 826 |

(*) Cały kapitał własny przypisany jest akcjonariuszom jednostki dominującej

| | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Wartość księgowa w tys. zł | 71 168 | 74 111 | 84 645 | 82 538 |
| Liczba akcji | 12 676 658 | 12 676 658 | 12 676 658 | 12 676 658 |
| Wartość księgowa na akcję (w zł) | 5,61 | 5,85 | 6,68 | 6,51 |
| Rozwodniona wartość księgowa na akcje (w zł) | 5,61 | 5,85 | 6,68 | 6,51 |

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW WOJAS S.A.

| WOJAS S.A. | 3 kwartał 2020 okres od 2020-07-01 do 2020-09-30 | 3 kwartały narastająco / okres od 2020-01-01 do 2020-09-30 | 3 kwartał 2019 okres od 2019-07- 01 do 2019- 09-30 | 3 kwartały narastająco / okres od 2019-01-01 do 2019-09-30 |
|--|---|--|--|--|
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 60 298 | 148 666 | 70 893 | 184 765 |
| - od jednostek powiązanych | 5 043 | 11 533 | 6 415 | 12 266 |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 23 898 | 56 055 | 29 019 | 71 762 |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 36 400 | 92 611 | 41 874 | 113 003 |
| II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 40 631 | 101 592 | 48 221 | 116 538 |
| - jednostkom powiązanim | 4 438 | 10 627 | 5 990 | 11 386 |
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 15 962 | 39 010 | 20 352 | 45 576 |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 24 669 | 62 582 | 27 869 | 70 962 |
| III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 19 667 | 47 074 | 22 672 | 68 227 |
| IV. Koszty sprzedaży | 20 022 | 54 624 | 21 727 | 62 854 |
| V. Koszty ogólnego zarządu | 1 548 | 4 110 | 1 331 | 4 234 |
| VI. Zysk (strata) ze sprzedaży | (1 903) | (11 660) | (386) | 1 139 |
| VII. Pozostałe przychody operacyjne | 263 | 4 752 | 489 | 1 534 |
| 1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| 2. Dotacje | | 3 326 | | |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 70 | | 62 |
| 4. Inne przychody operacyjne | 263 | 1 356 | 489 | 1 472 |
| VIII. Pozostałe koszty operacyjne | 466 | 4 831 | 458 | 974 |
| 1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 276 | 329 | 22 | 36 |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 3 870 | | 27 |
| 3. Inne koszty operacyjne | 190 | 632 | 436 | 911 |
| IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (2 106) | (11 739) | (355) | 1 699 |
| X. Przychody finansowe | 213 | 818 | 217 | 360 |
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | | | |
| - od jednostek powiązanych | | | | |
| 2. Odsetki, w tym: | 126 | 447 | 156 | 308 |
| - od jednostek powiązanych | 99 | 299 | 137 | 258 |
| 3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | | |
| 4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 15 | 69 | | |
| 5. Inne | 72 | 302 | 61 | 52 |
| XI. Koszty finansowe | 1 178 | 4 309 | 993 | 2 935 |
| 1. Odsetki w tym: | 1 099 | 2 478 | 906 | 2 517 |
| - z tyt. MSSF 16 | 463 | 1 270 | 516 | 1 532 |
| - dla jednostek powiązanych | | | | |
| 2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | | |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 79 | 1 831 | 87 | 418 |
| 4. Inne | | | | |
| XII. Zysk (strata) brutto | (3 071) | (15 230) | (1 131) | (876) |
| XIII. Podatek dochodowy | (128) | (496) | 46 | (16) |
| a) część bieżąca | | | (52) | |
| b) część odroczone | (128) | (496) | 98 | (16) |
| XIV. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | (2 943) | (14 734) | (1 177) | (860) |
| XV. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | | | |
| XVI. Zysk (strata) netto | (2 943) | (14 734) | (1 177) | (860) |

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

| | | | | |
|--|----------------|-----------------|----------------|--------------|
| XVII. Pozostałe całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Dostępne do sprzedaży aktywa finansowe | | | | |
| 2. Podatek dochodowy zw. z elementami pozostałych całkowitych dochodów | | | | |
| XVIII. Całkowite dochody ogółem | (2 943) | (14 734) | (1 177) | (860) |

| | | | |
|---|------------|--|------------|
| Zysk (strata) netto (zanualizowany) | (12 627) | | 4 735 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.) | 12 676 658 | | 12 676 658 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | (1,00) | | 0,37 |

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym WOJAS S.A.

| w tys. zł | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | | | | | | Kapitał własny razem |
|--|--|--|----------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Razem | |
| | | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Pozostały kapitał zapasowy | | | | |
| stan na 01 stycznia 2020 | 12 677 | 20 313 | 39 678 | 5 403 | 6 574 | 84 645 | 84 645 |
| Korekta błędów i zmian zasad rach. | | | | | | | |
| Saldo na dzień 01 stycznia 2020 po zmianach | 12 677 | 20 313 | 39 678 | 5 403 | 6 574 | 84 645 | 84 645 |
| Zysk (strata) netto za okres | | | | | (14 734) | (14 734) | (14 734) |
| Aktualizacja wartości instrumentów finansowych | | | | | | 0 | 0 |
| Inne całkowite dochody za okres | | | | | | 0 | 0 |
| Całkowity dochód za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | (14 734) | (14 734) | (14 734) |
| Dywidendy | | | | | | 0 | 0 |
| Wyemitowany kapitał podstawowy | | | | | | 0 | 0 |
| Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych | | | 1 247 | | (1 247) | 0 | 0 |
| Rozwiązanie rezerwy na pod. odroc. od przeszacowanych ŚT | | | | 1 257 | | 1 257 | 1 257 |
| stan na 30 września 2020 | 12 677 | 20 313 | 40 925 | 6 660 | (9 407) | 71 168 | 71 168 |

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 | |
| | | 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 |
| 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 |

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

| | | | | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 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 |
| stan na 31 grudnia 2019 | 12 677 | 20 313 | 39 678 | 5 403 | 6 574 | 84 645 | 84 645 |

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 błęd i zmian zasad rach. 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 | | | | | (860) | (860) | (860) |
| Aktualizacja wartości instrumentów finansowych | | | | | | 0 | 0 |
| Inne całkowite dochody za okres | | | | | | 0 | 0 |
| Całkowity dochód za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | (860) | (860) | (860) |
| Dywidendy | | | | | (2 535) | (2 535) | (2 535) |
| Wyemitowany kapitał podstawowy | | | | | | 0 | 0 |
| Podział wyniku finansowego z lat ubiegłych | | | 2 502 | | (2 502) | 0 | 0 |
| Pozostałe zmiany | | | | | | 0 | 0 |
| stan na 30 września 2019 | 12 677 | 20 313 | 39 678 | 5 403 | 4 467 | 82 538 | 82 538 |

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH WOJAS S.A.

| (metoda pośrednia) | 3 kwartał 2020 okres od 2020-07- 01 do 2020- 09-30 | 3 kwartały narastająco / okres od 2020-01-01 do 2020-09-30 | 3 kwartał 2019 okres od 2019-07-01 do 2019-09-30 | 3 kwartały narastająco / okres od 2019-01-01 do 2019-09-30 |
|--|--|--|---|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) brutto | (3 071) | (15 230) | (1 131) | (876) |
| II. Korekty razem | (2 192) | 20 794 | 9 388 | 18 110 |
| 1. Amortyzacja | 6 073 | 19 268 | 7 115 | 21 389 |
| -z tyt. MSSF 16 | 4 902 | 15 700 | 5 759 | 17 214 |
| 2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | | | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 798 | 1 896 | 740 | 2 173 |
| 4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej | 355 | 2 160 | 109 | 454 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | | 193 | | (67) |
| 6. Zmiana stanu zapasów | (2 633) | (15 394) | (6 541) | (13 225) |
| 7. Zmiana stanu należności | (7 244) | (3 818) | (12 223) | (18 585) |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 730 | 17 002 | 20 323 | 27 624 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (271) | 218 | 123 | 487 |
| 10. Podatek dochodowy | | (731) | (258) | (2 140) |
| 11. Inne korekty | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | (5 263) | 5 564 | 8 257 | 17 234 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 267 | 920 | 1 254 | 2 259 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 17 | 17 | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne | | | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 250 | 903 | 1 254 | 2 259 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 636 | 1 254 | 1 254 |
| - spłata udzielonych pożyczek | | 636 | 1 254 | 1 254 |
| b) w pozostałych jednostkach | 250 | 267 | | 1 005 |
| - spłata udzielonych pożyczek | 250 | 267 | | 1 005 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | | | |
| II. Wydatki | 1 346 | 3 821 | 4 705 | 15 456 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 247 | 1 472 | 842 | 2 010 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne | | | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 1 099 | 2 349 | 3 863 | 13 446 |
| a) w jednostkach powiązanych | 1 099 | 2 099 | 3 863 | 11 946 |
| - nabycie aktywów finansowych | | 500 | | 2 800 |
| - udzielone pożyczki | 1 099 | 1 599 | 3 863 | 9 146 |
| b) w pozostałych jednostkach | | 250 | | 1 500 |
| - udzielone pożyczki długo i krótkoterminowe | | 250 | | 1 500 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | (1 079) | (2 901) | (3 451) | (13 197) |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 12 734 | 11 628 | 4 436 | 16 377 |
| 1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 12 734 | 11 628 | 4 436 | 16 377 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | |

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

| | | | | |
|--|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 4. Inne wpływy finansowe | | | | |
| II. Wydatki | 6 127 | 17 499 | 9 630 | 22 159 |
| 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 | 765 | 127 | 662 | 591 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 4 883 | 16 352 | 6 053 | 18 085 |
| - z tyt. MSSF 16 | 4 845 | 16 239 | 6 005 | 17 967 |
| 8. Odsetki | 479 | 1 020 | 380 | 948 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 6 607 | (5 871) | (5 194) | (5 782) |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 265 | (3 208) | (388) | (1 745) |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 265 | (3 208) | (387) | (1 748) |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | (1) | 3 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 871 | 4 344 | 1 724 | 3 081 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym: | 1 136 | 1 136 | 1 336 | 1 336 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | |

Informacje o odpisach aktualizujących wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

| | 31.12.2019 | zwiększenie | zmniejszenie | 30.09.2020 |
|---|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Odpisy aktualizujące wartość materiałów | 434 | 3 | | 437 |
| Odpisy aktualizujące wartość produktów | 1 478 | | 426 | 1 052 |
| Odpisy aktualizujące wartość towarów | 732 | | 46 | 686 |
| Razem | 2 644 | 3 | 472 | 2 175 |

Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

| | 31.12.2019 | zwiększenie | zmniejszenie | 30.09.2020 |
|---|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych | | | | |
| Odpisy aktualizujące wartość należności | 3 363 | 3 870 | | 7 233 |
| Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych | 6 537 | 159 | | 6 696 |
| Odpisy aktualizujące wartość udziałów w jednostkach powiązanych | 2 628 | 1 573 | | 4 201 |
| Odpisy aktualizujące wartość akcji w jednostkach pozostałych | | | | |
| Razem | 12 528 | 5 602 | 0 | 18 130 |

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

| | 31.12.2019 | zwiększenie | zmniejszenie | 30.09.2020 |
|--|------------|-------------|--------------|------------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 373 | 218 | 1 331(*) | 260 |

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

| | | | | |
|------------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| Rezerwa na świadczenia pracownicze | 1 141 | 223 | 30 | 1 334 |
| Pozostałe rezerwy | | | | |
| Razem | 2 514 | 440 | 1 360 | 1 594 |

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | 31.12.2019 | zwiększenie | zmniejszenie | 30.09.2020 |
|--|------------|-------------|--------------|------------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 373 | 218 | 1 331(*) | 260 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 575 | 916 | 276 | 4 215 |

(*) rozwiązanie opisu na rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 1257 tys. zł odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny

Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych za okres 01.01.2020-30.09.2020 oraz istotnym zobowiązaniu z tego tytułu.

| Wyszczególnienie | ZAKUPY | SPRZEDAŻ |
|---------------------------------|--------------|-----------|
| Wartości niematerialne | 8 | |
| Grunty | | |
| Budynki i budowle | 359 | |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 317 | |
| Środki transportu | 16 | 65 |
| Inne środki trwałe | 485 | |
| Środki trwałe w budowie | 244 | |
| Nieruchomości inwestycyjne | | |
| Razem | 1 429 | 65 |

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe, nieruchomości inwestycyjne oraz wartości niematerialne 2020 r. wyniosły 1 429 tys. zł i dotyczą:

- nowe salony i modernizacja istniejących w Polsce – 476 tys. zł ,
- wózki widłowe – 17 tys.,
- maszyny produkcyjne – 435tys. zł,
- meble, regały i urządzenia magazynowe – 265 tys. zł,
- pozostałe(w tym zestawy komputerowe, kamery, liczniki wejść, telefony) – 133 tys. zł.,
- programy komputerowe - 8 tys. zł.,
- komora hiperbaryczna – 95 tys. zł.

Nakłady finansowane są ze środków własnych Spółki WOJAS S.A. Suma niespłaconych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych na dzień 30.09.2020 r. wynosiła 172 tys. zł brutto.

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej WOJAS za 3 kwartał 2020 r.

Niniejszy raport zatwierdzono dnia 20 listopada 2020 r., z datą publikacji 20 listopada 2020 r. i jest to korekta skonsolidowanego rozszerzonego raportu kwartalnego Grupy Kapitałowej WOJAS S.A. za III kwartał 2020 r. z dnia 19 listopada 2020 r.

Korekta w niniejszym raporcie dotyczy wyłącznie:

- wykazania w prawidłowej kwocie skonsolidowanej straty netto przypisanej akcjonariuszom jednostki dominującej za 3 kwartał 2020 okres od 2020-07-01 do 2020-09-30, było (8 085) tys. zł, ma być: (4 783) tys. zł;
- poprawiono w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych kwotę amortyzacji dla okresu 3 kwartał 2019 okres od 2019-07-01 do 2019-09-30, było 25 416 tys. zł, ma być: 8 627 tys. zł;

Podpisy członków Zarządu Wojas S.A.:

20 listopad 2020 r. Wiesław Wojas Prezes Zarządu